

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**  
**(BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)</b>	<b>1-3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>6</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>7-9</b>
<b>1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET</b> <b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>10-45</b>
DİPNOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	10
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	11-20
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	20-23
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	23-24
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	25
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....	26
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	26-27
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	28-30
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	31-33
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....	33-35
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	36
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ .....	36
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	36-37
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	37
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	38
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....	38-40
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	41
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	42-44
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	45

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**  
**(BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
<b>VARLIKLAR</b>		
<b>Dönen varlıklar</b>	<b>143.409.179</b>	<b>197.420.643</b>
Nakit ve nakit benzerleri	14.659.847	12.568.628
Ticari alacaklar	39.392.450	80.499.435
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4 49.917	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 39.342.533	80.499.435
Diğer alacaklar	4.773.038	103.479
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	4.773.038	103.479
Stoklar	65.398.676	86.784.133
Canlı varlıklar	7 2.754.750	1.849.500
Peşin ödenmiş giderler	3.805.259	5.603.151
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	3.805.259	5.603.151
Diğer dönen varlıklar	11 12.625.159	10.012.317
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar	12.625.159	10.012.317
<b>Duran varlıklar</b>	<b>421.789.245</b>	<b>585.571.739</b>
Finansal yatırımlar	8.299	8.299
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.212.828	1.211.310
Canlı varlıklar	7 117.981.706	112.313.697
Maddi duran varlıklar	8 295.077.182	457.038.560
- Arazi ve arsalar	172.529.000	177.645.230
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	9.412.357	11.243.695
- Binalar	68.576.622	132.021.272
- Tesis, makine ve cihazlar	40.514.745	130.140.602
- Taşıtlar	680.251	358.165
- Mobilya ve demirbaşlar	698.420	930.168
- Özel maliyetler	123.949	150.386
- Yapılmakta olan yatırımlar	2.541.838	4.549.042
Maddi olmayan duran varlıklar	7.024.659	8.566.735
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	7.024.659	8.566.735
Diğer alacaklar	59.027	302.351
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	59.027	302.351
Diğer duran varlıklar	425.544	6.130.787
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar	425.544	6.130.787
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>565.198.424</b>	<b>782.992.382</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**  
**(BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
<b>KAYNAKLAR</b>		
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>	<b>238.225.267</b>	<b>324.667.408</b>
Kısa vadeli borçlanmalar	9	54.758.697
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	54.758.697	61.366.303
- Banka kredileri	54.758.697	61.366.303
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	41.213.814
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	41.213.814	88.747.236
- Banka kredileri	37.395.879	81.338.976
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	3.817.935	7.408.260
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	33.748.639
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler	33.748.639	38.615.597
Ticari borçlar	71.361.299	98.274.502
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	4.221.497
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	67.139.802
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13.490.298	14.509.328
Diğer borçlar	16.366.672	1.797.819
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	16.366.672	1.797.819
Türev araçlar	133.531	373.820
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar	133.531	373.820
Ertelenmiş gelirler	3.405.475	5.111.814
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	3.405.475	5.111.814
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	-
Kısa vadeli karşılıklar	3.746.842	4.150.039
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	3.122.283	2.692.307
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	624.559	1.457.732
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>	<b>257.214.694</b>	<b>328.007.323</b>
Uzun vadeli borçlanmalar	9	197.649.176
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar	197.649.176	246.700.992
- Banka kredileri	184.679.804	233.251.711
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	12.969.372	13.449.281
Diğer borçlar	-	3.998.480
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	3.099.979
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	898.501
Devlet teşvik ve yardımları	-	1.388.744
Ertelenmiş gelirler	1.177.451	1.766.176
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	19.994.310	24.200.030
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	38.393.757
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>495.439.961</b>	<b>652.674.731</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT**  
**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**  
**(BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Dipnotlar 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>69.758.463</b>	<b>130.317.651</b>
Ödenmiş sermaye	40.120.000	40.120.000
Sermaye düzeltme farkları	18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler	260.289	260.289
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	196.005.952	226.909.176
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	196.005.952	226.909.176
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	8 200.406.452	231.513.931
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(4.400.500)	(4.604.755)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	1.231.036	54.412.828
- Yabancı para çevrim farkları	1.231.036	54.412.828
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler	9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları	(189.427.720)	(143.289.964)
Net dönem karı / (zararı)	(6.498.987)	(76.162.571)
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>565.198.424</b>	<b>782.992.382</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	3	231.827.563	60.007.553	260.097.854	95.672.635
Canlı varlık makul değer farkı	7	13.776.053	(72.767)	42.333.320	28.150.280
Satışların maliyeti (-)		(190.667.259)	(51.818.673)	(202.324.826)	(73.179.577)
<b>TİCARİ FALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>		<b>54.936.357</b>	<b>8.116.113</b>	<b>100.106.348</b>	<b>50.643.338</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(21.336.374)	(5.890.142)	(23.274.100)	(7.713.485)
Pazarlama giderleri (-)	12	(19.662.551)	(5.724.413)	(19.433.284)	(8.355.876)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(728.643)	(279.784)	(1.654.167)	(271.764)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	15.847.867	5.688.517	34.023.927	20.468.447
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(9.435.193)	(2.762.615)	(13.660.374)	(9.385.421)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>19.621.463</b>	<b>(852.324)</b>	<b>76.108.350</b>	<b>45.385.239</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	30.081.884	197.606	587.675	(181.075)
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(4.673.030)	(2.113.416)	(4.828.622)	(3.182.587)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		1.518	(66.794)	-	-
<b>FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>45.031.835</b>	<b>(2.834.928)</b>	<b>71.867.403</b>	<b>42.021.577</b>
Finansman gelirleri	15	9.202.164	236.492	4.586.089	1.434.780
Finansman giderleri (-)	15	(58.248.403)	(69.906)	(169.411.647)	(101.901.085)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR</b>		<b>(4.014.404)</b>	<b>(2.668.342)</b>	<b>(92.958.155)</b>	<b>(58.444.728)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri</b>		<b>(2.484.583)</b>	<b>415.218</b>	<b>(10.197.585)</b>	<b>(3.707.787)</b>
- Dönem vergi gideri	16	-	-	(2.344.167)	(184.973)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	(2.484.583)	415.218	(7.853.418)	(3.522.814)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>		<b>(6.498.987)</b>	<b>(2.253.124)</b>	<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(6.498.987)</b>	<b>(2.253.124)</b>	<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>
<b>Dönem zararının dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(6.498.987)	(2.253.124)	(103.155.740)	(62.152.515)
		<b>(6.498.987)</b>	<b>(2.253.124)</b>	<b>(103.155.740)</b>	<b>(62.152.515)</b>
<b>Pay başına kayıp</b>					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(0,1620)	(0,0562)	(2,5712)	(1,5492)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
	Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
	1 Ocak -	1 Temmuz -	1 Ocak -	1 Temmuz -
	30 Eylül 2019	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018	30 Eylül 2018
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>				
Dönem Zararı	(6.498.987)	(2.253.124)	(103.155.740)	(62.152.515)
<b>Kar veya zararda</b>				
<b>yeniden sınıflandırılmayacaklar -net</b>	<b>(16.797)</b>	<b>118</b>	<b>1.666.153</b>	<b>411.346</b>
Tanımlanmış fayda planları				
yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(16.797)	118	(184.448)	(15.994)
Maddi duran varlıklar yeniden				
değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	-	-	1.850.601	427.340
<b>Kar veya zararda</b>				
<b>yeniden sınıflandırılacaklar -net</b>	<b>10.351.546</b>	<b>(80.874)</b>	<b>36.662.683</b>	<b>24.741.563</b>
- Yabancı para çevrim farkları	10.351.546	(80.874)	36.662.683	24.741.563
- Nakit akış riskinden korunma	-	-	-	-
kazançları (kayıpları)	-	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>10.334.749</b>	<b>(80.756)</b>	<b>38.328.836</b>	<b>25.152.909</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>	<b>3.835.762</b>	<b>(2.333.880)</b>	<b>(64.826.904)</b>	<b>(36.999.606)</b>
<b>Toplam kapsamlı gider dağılımı</b>				
Kontrol gücü olmayan paylar			-	-
Ana ortaklık payları	3.835.762	(2.333.880)	(64.826.904)	(36.999.606)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye Avansı	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Yabancı para çevrim farkları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
					Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları									
<b>Önceki dönem - Sınırlı Denetimden Geçmemiş</b>															
<b>1 Ocak -30 Eylül 2018</b>															
<b>Dönem başı bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>-</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>144.926.275</b>	<b>(4.169.753)</b>	<b>28.940.406</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(101.220.904)</b>	<b>(43.621.770)</b>	<b>-</b>	<b>93.302.436</b>	<b>-</b>	<b>93.302.436</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.621.770)	43.621.770	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler	-	-	-	-	(3.274.158)	-	-	-	-	3.274.158	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	1.850.601	(184.448)	36.662.683	-	-	-	(103.155.740)	-	(64.826.904)	-	(64.826.904)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103.155.740)	-	(103.155.740)	-	(103.155.740)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	1.850.601	(184.448)	36.662.683	-	-	-	-	-	38.328.836	-	38.328.836
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>-</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>143.502.718</b>	<b>(4.354.201)</b>	<b>65.603.089</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(141.568.516)</b>	<b>(103.155.740)</b>	<b>-</b>	<b>28.475.532</b>	<b>-</b>	<b>28.475.532</b>
<b>Cari dönem – Sınırlı Denetimden Geçmemiş</b>															
<b>1 Ocak -30 Eylül 2019</b>															
<b>Dönem başı bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>-</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>231.513.931</b>	<b>(4.604.755)</b>	<b>54.412.828</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(143.289.964)</b>	<b>(76.162.571)</b>	<b>-</b>	<b>130.317.651</b>	<b>-</b>	<b>130.317.651</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76.162.571)	76.162.571	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	-	(3.449.566)	-	-	-	-	3.449.566	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(16.797)	10.351.546	-	-	-	(6.498.987)	-	3.835.762	-	3.835.762
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.498.987)	-	(6.498.987)	-	(6.498.987)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(16.797)	10.351.546	-	-	-	-	-	10.334.749	-	10.334.749
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	(27.657.913)	221.052	(63.533.338)	-	-	26.575.249	-	-	(64.394.950)	-	(64.394.950)
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>40.120.000</b>	<b>-</b>	<b>18.395.552</b>	<b>260.289</b>	<b>200.406.452</b>	<b>(4.400.500)</b>	<b>1.231.036</b>	<b>-</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(189.427.720)</b>	<b>(6.498.987)</b>	<b>-</b>	<b>69.758.463</b>	<b>-</b>	<b>69.758.463</b>

(\*) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortisman arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 3.449.566 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (30 Eylül 2018: 3.274.158 TL)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>20.620.072</b>	<b>12.771.162</b>
Dönem Karı (Zararı)		(6.498.987)	(103.155.740)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(6.498.987)	(103.155.740)
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>		<b>21.565.920</b>	<b>122.822.971</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	12.234.654	13.299.674
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		8.789.445	8.013.043
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		5.042.603	4.667.749
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		3.746.842	3.345.294
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		23.340.795	32.886.351
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(5.800.425)	(1.578.280)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	29.141.220	34.464.631
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(5.615.059)	(8.305.938)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		9.868.682	98.635.598
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(14.016.342)	(43.111.295)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(240.289)	(777.975)
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(13.776.053)	(42.333.320)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.484.582	10.197.585
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		13.976.685	11.207.953
- Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		13.743.813	11.784.406
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		232.872	(576.453)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(1.518)	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faal. Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(29.496.003)	-

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>	<b>18.180.364</b>	<b>(6.642.913)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	22.230.617	(7.207.229)
- İlişkili Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(49.917)	476.899
- İlişkili Olmayan Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	22.280.534	(7.684.128)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(4.426.235)	189.454
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(4.426.235)	189.454
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(3.266.866)	(20.921.933)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(3.323.102)	14.499.149
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	700.093	(514.340)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	(4.023.195)	15.013.489
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Borçlardaki Artış (Azalış)	(1.019.030)	6.172.885
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	14.188.125	4.970.960
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	11.088.146	8.124.744
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	3.099.979	(3.153.784)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış)		
ile İlgili Düzeltmeler	(6.203.145)	(4.346.199)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(6.203.145)	(4.346.199)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:</b>	<b>33.247.297</b>	<b>13.024.318</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		
Kapsamında Yapılan Ödemeler	(2.897.438)	(2.961.946)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(3.623.896)	(548.286)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	(3.891.371)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	5.615.058	7.148.447

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2018
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN</b>		
<b>KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:</b>		
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Elde Edilen Nakit	103.011.898	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından		
Kaynaklanan Nakit Girişleri	168.426	2.716.640
- Maddi Duran Varlıkların Satışından		
Kaynaklanan Nakit Girişleri	168.426	2.716.640
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından		
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.598.864)	(3.248.196)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7.745.034	8.401.315
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(14.286.053)	(9.411.485)
Alınan Faiz	5.800.425	1.578.280
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN</b>		
<b>NAKİT AKIŞLARI</b>		
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	120.068.955	59.977.540
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(204.205.050)	(46.476.561)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(4.866.956)	7.679.174
Ödenen faiz	(29.141.220)	(31.547.084)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>	<b>2.316.666</b>	<b>2.440.785</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>	<b>(225.447)</b>	<b>(359.096)</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>	<b>2.091.219</b>	<b>2.081.689</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>12.568.628</b>	<b>8.953.066</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>14.659.847</b>	<b>11.034.755</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 1971 yılında Söke, Aydın’da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye’deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuklu ve kesik elyaf ipliklerin aktarılması, bükülmesi ve gazelenmesi, iplik ve kumaş ticareti olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye’deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Söktaş Dokuma”), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. (“Efeler Çiftliği”) 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket %100’üne sahip olduğu, İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde 152629 sicil numarasıyla kayıtlı bulunan Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile tüm aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde "Kolaylaştırılmış Şekilde Birleşme" yöntemi uygulanarak Söktaş Tekstil A.Ş. bünyesinde birleşmesi işlemi 31.12.2018 tarihinde Söke ve İzmir Ticaret Sicil Müdürlükleri tarafından tescil edilmiştir. Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in İstanbul Beyoğlu’nda bir irtibat bürosu ve İtalya Biella’da bir adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup hisseleri, Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi’dir.

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:54,  
Söke/Aydın

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	<b>Faaliyet konusu</b>	<b>Faaliyet Bölümü</b>
1.	Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik	Süt Hayvancılığı
2.	Söktaş Pazarlama- Türkiye’de yerleşik	Pazarlama
3.	Söktaş USA – Amerika’da yerleşik	Pazarlama

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II–14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Grup’un, konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş döneme ait finansal tablolarda gerekli değişiklikler yapılmıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un konsolide finansal tabloları bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar yine makul değeri ile taşınan canlı varlıklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

1 Ocak - 30 Eylül 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar 11 Kasım 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

#### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Grup, Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

#### 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, “Finansal araçlar”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirme yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- TFRS 2, “Hisse bazlı ödemeler” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

01 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştiril-mesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.  
TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
  - TFRS 3, ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
  - TFRS 11, ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
  - TMS 12, ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
  - TMS 23, ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
  - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
  - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.
- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
  - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
  - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi , ve
  - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi



# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir, ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

Aşağıda yer alan standartlar, değişiklikler ve yorumlar henüz KGK tarafından yayımlanmamıştır:

- TFRS 17 ‘Sigorta Sözleşmeleri’
- TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ değişiklikler
- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler
- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. TFRS 16 dışıdan söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal tabloları, operasyonları ve finansal performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Grup'un, TFRS 16 kapsamında uygulanacak muhasebe politikaları değişikliklerinin finansal tabloları üzerindeki etkilerinin belirlenmesi üzerine çalışmaları devam etmektedir.

### 2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tablo tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları esas alınarak TMS/ TFRS'ye uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

#### a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

Bağlı ortaklıkların bilançoları ve kapsamlı gelir/ gider tabloları, tek tek ve finansal tablo kalemleri bazında konsolide edilmiştir. Bununla beraber Grup'un sahip olduğu iştirak değeri, ilgili özkaynak tutarıyla karşılıklı netleştirilmiştir. Grup içi şirketlerin birbirleriyle ilişkileri sonucu oluşan grup içi işlemler ve ilgili bakiyelerin etkileri, ayrıca, gerçekleşmeyen kazanç ve bir değer düşüklüğü göstergesi olmadığı sürece kayıplar, konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak silinmiştir. Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, sırasıyla özkaynaktan ve dönemin gelir ya da giderlerinden silinmiştir.

Bağlı ortaklıktaki kontrol kaybedildiğinde söz konusu bağlı ortaklığın varlık ve borçlarının, kontrolün kaybedildiği tarihteki defter değerleri ve ilgili kontrol gücü olmayan payların aynı tarihteki taşınan değerleri finansal tablolarından çıkarılır. Öte yandan, kontrolün kaybı ile sonuçlanan işlem, olay ya da koşullardan elde edilen bedelin gerçeğe uygun değeri ve Grup'un bağlı ortaklıkta devam eden her türlü yatırımı, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara aktarılır. Söz konusu çıkış işlemi sonucunda oluşan farklar ise kazanç veya kayıp olarak ana ortaklığa ait kâr veya zararda muhasebeleştirir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

(Devamı)

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

(i) Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Söktaş Dokuma (*)	-	-
Efeler Çiftliği	100	100
SöktaşIndia (**)	-	100
Söktaş Pazarlama	100	-
Söktaş USA Inc.	100	-

(\*) İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde 152629 sicil numarasıyla kayıtlı bulunan Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin ile tüm aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde "Kolaylaştırılmış Şekilde Birleşme" yöntemi uygulanarak Söktaş Tekstil A.Ş. bünyesinde birleşmesi işlemi 31.12.2018 tarihinde Söke ve İzmir Ticaret Sicil Müdürlükleri tarafından tescil edilmiştir.

(\*\*) 5 Mart 2019 tarihli Şirketimiz Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, “Hindistan’da kurulu bağlı ortaklığımız Sektas India Private Limited’in tamamı ödenmiş 1.130.905.530 Hint Rupisi sermayesinin %100’ünü temsil eden Şirketimize ait payların, 1.650.000.000 Hint Rupisi Şirket Değeri üzerinden 29 Mart 2019 itibarıyla düzenlenecek ve sınırlı bağımsız denetimden geçecek finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan ve kapanış şartlarının yerine getirilmesinden sonra hesaplanacak hisse değeri üzerinden Hindistan merkezli AdityaBirla Grubu şirketlerinden GrasimIndustriesLimited’e satışı 29 Mart 2019 tarihinde tamamlanmış, pay devri gerçekleşmiştir.

Hisse değerinin 99.2 milyon TL kısmı 29 Mart 2019 itibarıyla tahsil edilmiştir, 29 Mart 2019 itibarıyla sınırlı bağımsız denetimden geçen finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan sonra hesaplanan toplam hisse değerinden 3.9 milyon TL, 7 Haziran 2019 tarihinde tahsil edilmiştir.

Hisse bedelinden kalan ve 1,5 yıl içinde tahsili beklenen kısım ise kapanış şartlarının yerine getirilmesine bağlı olarak 30.09.2019 kuru ile 5.5 milyon TL eşdeğeridir.

Hisse bedelinden yapılan net tahsilatlarla sırasıyla Nisan ve Haziran aylarında banka kredilerinden kapatmalar yapılmış ve kamuya duyurulmuştur.

Dolayısıyla Sektas India Private Limited şirketi 29 Mart 2019 tarihi itibarıyla ekli konsolide mali tablolardan çıkarılmıştır.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

(ii) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup’un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

İştiraklerdeki yatırımlar, Özkaynaktan Pay Alma Yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup’un genel olarak oy hakkının %20 ilâ %50’sine sahip olduğu veya Grup’un, Grup faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup’un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden, aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir. Özkaynak yöntemi; iştiraklerin başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilerek, bu tutarın iştirakin özkaynağından ana ortaklığın payına düşen kısmını gösterecek şekilde artırılması veya azaltılması suretiyle finansal tablolara yansıtılması yöntemidir.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2019 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

İştirakin Adı	Ana Ortaklık Tarafından		Toplam Pay (%)
	Sahip Olunan Doğrudan Pay (%)	Sahip Olunan Dolaylı Pay (%)	
Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş. (*)	40	-	40

(\*) Grup, Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.’nin % 40’ ına 26 Aralık 2018 tarihinde iştirak etmiştir.

#### b) Yabancı para çevrimi

##### i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup’un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

##### ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

##### iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup, ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TMS/ TFRS’lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki “yabancı para çevrim farkları” içerisinde takip edilmektedir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Bilanço tarihlerindeki ve gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

<b>Dönem sonu:</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Amerikan Doları/Türk Lirası	5,6591	5,2609
Avro/Türk Lirası	6,1836	6,0280
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0803	0,0753
<b>Ortalama:</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>30 Eylül 2018</b>
Amerikan Doları/Türk Lirası	5,6338	4,6020
Avro/Türk Lirası	6,3299	5,4737
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0827	0,0682

#### 2.4 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup’un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

#### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Söktaş India firmasının satış tarihindeki (29 Mart 2019) geçici finansal tabloları, sınırlı bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ile 30.06.2019 tarihli konsolide finansal tablolarda güncellenmiştir. Sınırlı bağımsız denetimden geçmiş finansal tabloların konsolide finansal tablolarda sadece sınıflandırma etkisi bulunmakta olup, bağlı ortaklık satış karı ile diğer gelir tablosu kalemleri arasındaki yeniden sınıflandırma tutarı 656.014 TL’dir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Bölümlere Göre Raporlama

Faaliyet bölümleri, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup’un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Şirket’in Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu’nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

Grup’un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını iş kolları açısından ve yurt içi ve yurt dışındaki işletmeleri düzeyinde değerlendirmektedir. Bir faaliyet bölümü, diğer faaliyet bölümlerinden farklı risk ve faydalara tabi olan ürün ve hizmetlerin üretiminde kullanılan varlık ve faaliyetler grubudur.

Grup’un iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Tekstil: Ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı.
- Süt hayvancılığı: Süt ineği yetiştiriciliği, süt üretimi ve çiğ süt satışı.

Grup’un coğrafi bölümlere ait faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Yurtiçi: Grup’un Türkiye’de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurtdışı: Grup’un Hindistan ve İtalya’da yerleşik olan işletmeleri.

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, sürdürülen faaliyetler net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından (“FAVÖK/(Z)”) oluşmakta olup, bu ölçüm, durdurulan faaliyetleri ve faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini (yeniden yapılandırma giderleri, dava giderleri ve bir defaya mahsus özellikli bir durum sonucu oluşan değer düşüklüğü gibi) dikkate almamaktadır. Finansman, Grup’un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler ile faiz gelir ve giderleri bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup’un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 7), maddi (Dipnot 8) ve maddi olmayan duran varlıklara ilavelerden oluşmaktadır.

#### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

#### a) İş Kolu bölümü

1 Ocak – 30 Eylül 2019 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
<b>Hasılat</b>	<b>180.473.577</b>	<b>51.353.986</b>	<b>231.827.563</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>23.594.190</b>	<b>8.261.927</b>	<b>31.856.117</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			25.408.853
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			9.202.164
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(58.248.403)
<b>Vergi öncesi karı(zararı)</b>			<b>(4.014.404)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.484.583)
<b>Dönem karı(zararı)</b>			<b>(6.498.987)</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2018 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
<b>Hasılat</b>	<b>217.138.439</b>	<b>42.959.415</b>	<b>260.097.854</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>55.266.389</b>	<b>34.141.634</b>	<b>89.408.023</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(4.240.947)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.586.089
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(169.411.647)
<b>Vergi öncesi zarar</b>			<b>(92.958.155)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(10.197.585)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(103.155.740)</b>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	329.662.528	235.535.896	565.198.424
Toplam yükümlülükler	389.300.220	106.139.742	495.439.961
1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	1.134.692	15.728.922	16.863.614

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla işkollarına göre bölümlere ait varlıklar,yükümlülükler ve 1 Ocak-30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	557.080.003	225.912.379	782.992.382
Toplam yükümlülükler	563.595.793	89.078.938	652.674.731
1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.287.962	6.732.160	10.020.122

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### b)Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap döneminde,coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	197.706.460	34.735.889	232.442.349
Bölümler arası satışlar	(1.043)	(613.743)	(614.786)
<b>Net hasılat</b>	<b>197.705.417</b>	<b>34.122.146</b>	<b>231.827.563</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>29.166.855</b>	<b>2.689.262</b>	<b>31.856.117</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			25.408.853
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			9.202.164
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(58.248.403)
<b>Vergi öncesi karı / (zarar)</b>			<b>(4.014.404)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.484.583)
<b>Dönem karı / (zarar)</b>			<b>(6.498.987)</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	180.702.027	84.028.320	264.730.347
Bölümler arası satışlar	(1.766.017)	(2.866.476)	(4.632.493)
<b>Net hasılat</b>	<b>178.936.010</b>	<b>81.161.844</b>	<b>260.097.854</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>77.874.527</b>	<b>11.533.496</b>	<b>89.408.023</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(4.240.947)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.586.089
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(169.411.647)
<b>Vergi öncesi karı / (zarar)</b>			<b>(92.958.155)</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(10.197.585)
<b>Dönem karı / (zarar)</b>			<b>(103.155.740)</b>



## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	502.676.122	62.522.302	565.198.424
Toplam yükümlülükler	410.951.641	84.488.320	495.439.961
1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	16.525.081	338.532	16.863.613

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	571.748.497	211.243.885	782.992.382
Toplam yükümlülükler	570.801.391	81.873.340	652.674.731
1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.340.258	679.864	10.020.122

#### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2019 ve 2018 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

##### a) İlişkili taraflardan alacaklar: 30 Eylül 2019 31 Aralık 2018

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	-	-
Diğer	49.917	-
	<b>49.917</b>	<b>-</b>

##### b) İlişkili taraflara ticari borçlar: 30 Eylül 2019 31 Aralık 2018

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	3.534.927	2.970.460
AgriLabLaboratuar Hizmetleri A.Ş. ("AgriLab")	686.570	451.809
Diğer	-	99.135
	<b>4.221.497</b>	<b>3.521.404</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

30 Eylül 2019 31 Aralık 2018

Şahıs Ortak	-	3.099.979
	-	<b>3.099.979</b>

##### d) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

###### i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Agrita (*)	334.366	117.501	1.589.696	106.568
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	10.161	8.723	304.252	142.251
Diğer	3.429	1.558	440	368
	<b>347.956</b>	<b>127.782</b>	<b>1.894.388</b>	<b>249.187</b>

(\*) Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

###### ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Agrita (*)	28.723.322	10.582.553	17.766.642	5.744.821
Agrilab	1.484.599	615.649	893.579	248.845
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	81.742	81.742	532.369	-
Diğer	75.735	47.360	613.716	123.749
	<b>30.365.398</b>	<b>11.327.304</b>	<b>19.806.306</b>	<b>6.117.415</b>

(\*) Grup, Agrita'dan Süt Hayvancılığı faaliyetlerinde kullanmak üzere yem almaktadır.

###### iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un üst düzey yöneticileri Murahhas Üyeler, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri ve üst düzey yöneticilerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	4.681.976	1.627.042	3.993.308	1.231.670
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	21.326	10.321	17.019	7.311
	<b>4.703.302</b>	<b>1.637.363</b>	<b>4.010.327</b>	<b>1.238.981</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Müşteri cari hesapları	19.301.465	43.664.124
Vadeli çekler ve alacak senetleri	21.971.230	39.148.690
	<b>41.272.695</b>	<b>82.812.814</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.366.226)	(1.320.820)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(563.936)	(992.559)
	<b>39.342.533</b>	<b>80.499.435</b>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi üç ay içerisinde olup (31 Aralık 2018: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %14,40, %6,59 ve %4,50'dir (31 Aralık 2018: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %19,5, %7,28 ve %4,50).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar cari hesapları	52.008.908	79.495.698
Borç senetleri	18.669.763	19.864.332
	<b>70.678.671</b>	<b>99.360.030</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(3.538.869)	(4.606.932)
	<b>67.139.802</b>	<b>94.753.098</b>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %14,40, %6,56 ve %4,50 (31 Aralık 2018: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %19,5, %7,37 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri dört ay içerisinde (31 Aralık 2018: dört ay).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Diğer finansal yükümlülükler	33.748.639	38.615.597
	<b>33.748.639</b>	<b>38.615.597</b>

Grup içi ve Grup dışı şirketler ile yapılan ticari işlemlerin faktoring garantisi çerçevesinde temlik edilmiş kısmıyla ilgili olarak alınmış kabili rüculu ön ödemeler diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler içerisinde takip edilmektedir. Temlik edilmiş kabili rüculu ön ödemelerinin vadesi bir yıldan kısa olduğundan dolayı Grup söz konusu tutarları kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmektedir.

#### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2019 itibarıyla toplam 6.829 adettir (31 Aralık 2018: 6.526 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
<b>1 Ocak</b>	<b>114.163.197</b>	<b>88.539.885</b>
Doğumlar ve satın almalar	14.287.400	4.607.511
Dönem içindeki çıkışlar	(21.490.194)	(18.750.677)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	13.776.053	42.333.320
<b>30 Eylül</b>	<b>120.736.456</b>	<b>116.730.039</b>

Grup, doğan erkek buzağıları bir kaç ay içerisinde sattığından, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Erkek buzağılar	2.754.750	1.849.500
İnek, düve ve dişi buzağılar	117.981.706	112.313.697
	<b>120.736.456</b>	<b>114.163.197</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

##### 30 Eylül 2019

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Canlı varlıklar</b>				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	74.018.775	-	74.018.775
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	46.717.681	-	46.717.681
	-	<b>120.736.456</b>	-	<b>120.736.456</b>

##### 31 Aralık 2018

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Canlı varlıklar</b>				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	72.682.995	-	72.682.995
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	41.480.202	-	41.480.202
	-	<b>114.163.197</b>	-	<b>114.163.197</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Bağlı ortaklık satışı sonucu çıkışlar	30 Eylül 2019
<b><u>Malivet değeri</u></b>							
Arazi ve arsalar	177.645.230	719.859	-	-	-	(5.836.089)	172.529.000
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	20.197.477	187.982	160.019	11.250	-	(1.228.120)	19.328.608
Binalar	189.561.998	6.353.733	22.650	193.425	-	(82.808.339)	113.323.467
Makina, tesis ve cihazlar	300.393.997	11.347.773	221.764	818.277	(790.794)	(178.152.727)	133.838.290
Taşıt araçları	4.227.522	29.690	134.551	561.955	(8.347)	(123.046)	4.822.325
Demirbaşlar	15.902.797	72.723	52.229	128.419	(187)	(756.272)	15.399.709
Özel maliyetler	783.196	-	-	-	-	(6.796)	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	4.549.042	68.917	1.742.993	(2.942.885)	(114.995)	(761.234)	2.541.838
	<b>713.261.259</b>	<b>18.780.677</b>	<b>2.334.206</b>	<b>(1.229.559)*</b>	<b>(914.323)</b>	<b>(269.672.623)</b>	<b>462.559.637</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.953.782)	-	(962.469)	-	-	-	(9.916.251)
Binalar	(57.540.726)	(1.495.638)	(5.110.419)	-	-	19.399.938	(44.746.845)
Makina, tesis ve cihazlar	(170.253.395)	(6.008.151)	(3.689.624)	-	504.498	86.123.127	(93.323.545)
Taşıt araçları	(3.869.357)	(17.669)	(386.768)	-	8.347	123.373	(4.142.074)
Demirbaşlar	(14.972.629)	(63.935)	(256.785)	-	182	591.878	(14.701.289)
Özel maliyetler	(632.810)	-	(24.784)	-	-	5.143	(652.451)
	<b>(256.222.699)</b>	<b>(7.585.393)</b>	<b>(10.430.849)</b>	<b>-</b>	<b>513.027</b>	<b>106.243.459</b>	<b>(167.482.455)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>457.038.560</b>						<b>295.077.182</b>

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 1.229.559 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2018
<b><u>Maliyet değeri:</u></b>						
Arazi ve arsalar	120.612.245	2.685.947	-	-	-	123.298.192
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	17.062.570	716.679	-	2.500	-	17.781.749
Binalar	149.897.873	22.857.656	-	180.104	-	172.935.633
Makine, tesis ve cihazlar	248.204.343	40.518.480	219.166	2.530.232	(2.240.082)	289.232.139
Taşıtlar	3.929.663	77.752	-	131.022	(315.342)	3.823.095
Demirbaşlar	16.651.014	274.280	1.925	79.853	-	17.007.072
Özel maliyetler	664.428	-	-	118.768	-	783.196
Yapılmakta olan yatırımlar	3.231.055	141.336	4.464.805	(3.096.479)	-	4.740.717
	<b>560.253.191</b>	<b>67.272.130</b>	<b>4.685.896</b>	<b>(54.000)*</b>	<b>(2.555.424)</b>	<b>629.601.793</b>
<b><u>Birikmiş amortismanlar:</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(7.948.446)	-	(735.016)	-	-	(8.683.462)
Binalar	(47.512.943)	(5.308.797)	(4.723.179)	-	-	(57.544.919)
Makine, tesis ve cihazlar	(148.513.195)	(20.870.575)	(5.838.788)	-	677.977	(174.544.581)
Taşıtlar	(3.543.475)	(61.373)	(428.860)	-	277.376	(3.756.332)
Demirbaşlar	(15.536.108)	(228.295)	(287.227)	-	-	(16.051.630)
Özel maliyetler	(611.849)	-	(6.756)	-	-	(618.605)
	<b>(223.666.016)</b>	<b>(26.469.040)</b>	<b>(12.019.826)</b>	<b>-</b>	<b>955.353</b>	<b>(261.199.529)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>336.587.175</b>					<b>368.402.264</b>

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 54.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 12.234.654 TL’lik (30 Eylül 2018: 13.299.674 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 7.765.685 TL’lik (30 Eylül 2018: 8.594.528 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.701.965 TL’lik (30 Eylül 2018: 1.668.819 TL) kısmı stoklarda, 1.450.550 TL’lik (30 Eylül 2018: 1.837.813 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 74.843 TL’lik (30 Eylül 2018: 49.271 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 1.241.611 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2018: 1.149.243 TL) yer almaktadır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	355.557.000	57.500.000	346.610.000
TL	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	-	-	1.090.000.000	82.044.300
		<b>705.557.000</b>		<b>778.654.300</b>

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonunun 2019 ve 2018 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
<b>1 Ocak</b>	<b>231.513.931</b>	<b>144.926.275</b>
Bağlı ortaklık satışı nedeniyle	(27.657.913)	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı/ azalışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 16)	-	(3.274.158)
Cari dönem amortisman sınıflaması	(3.449.566)	1.850.601
<b>30 Eylül</b>	<b>200.406.452</b>	<b>143.502.718</b>



# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli krediler	54.758.697	61.366.303
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	37.395.879	81.338.976
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	3.817.935	7.408.260
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>95.972.511</b>	<b>150.113.539</b>
Uzun vadeli krediler	184.679.804	233.251.711
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	12.969.372	13.449.281
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>197.649.176</b>	<b>246.700.992</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>293.621.687</b>	<b>396.814.531</b>

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
<b>Kısa vadeli krediler</b>						
TL krediler	12,87	18,62	23.335.216	26.329.730	23.335.216	26.329.731
Avro krediler	5,37	5,50	5.033.329	2.735.596	31.124.096	16.490.171
ABD Doları krediler	5,90	-	52.903	-	299.385	-
Hindistan Rupisi krediler	-	11,12	-	246.398.320	-	18.546.402
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>						
TL krediler	19,16	29,06	11.640.937	22.888.752	11.640.937	22.888.752
Avro krediler	5,97	6,29	4.165.040	8.409.570	25.754.942	50.692.889
ABD Doları krediler	-	5,41	-	265.300	-	1.395.718
Hindistan Rupisi krediler	-	10,56	-	84.517.285	-	6.361.616
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	617.429	1.228.975	3.817.935	7.408.260
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>					<b>95.972.511</b>	<b>150.113.539</b>
<b>Uzun vadeli krediler</b>						
TL krediler	20,81	25,64	51.857.028	64.561.076	51.857.028	64.561.076
Avro krediler	6,29	6,33	21.479.846	26.772.659	132.822.776	161.385.589
ABD Doları krediler	-	5,32	-	194.797	-	1.024.809
Hindistan Rupisi krediler	-	10,58	-	83.436.119	-	6.280.237
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	2.097.382	2.231.135	12.969.372	13.449.281
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>					<b>197.649.176</b>	<b>246.700.992</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>					<b>293.621.687</b>	<b>396.814.531</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş. ve Vakıfbank’dan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
2020 yılı	8.176.055	65.127.625
2021 yılı	58.391.403	57.392.122
2022 yılı	56.188.853	52.060.109
2023 yılı	52.036.251	49.759.599
2024 yılı	22.856.614	22.361.537
	<b>197.649.176</b>	<b>246.700.992</b>

Grup, bağlı ortaklığı SöktaşIndia şirketindeki hisselerinin tamamının 29 Mart 2019 tarihinde gerçekleşen satışından elde ettiği 99.2 M’TL ve 3.9 M’TL tahsilatlarıyla sırasıyla Nisan ve Eylül aylarında banka kredilerinden kapatmalar yapılmış ve kamuya duyurulmuştur.

#### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen ipotekler	705.557.000	778.654.300
Verilen garantiler	75.768.000	595.250.690
Verilen teminat senetleri	14.918.333	75.635.817
Verilen teminat mektupları	21.307.680	14.151.408
	<b>817.551.013</b>	<b>1.463.692.215</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla verilen teminatların 796.243.333 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2018: 1.449.540.807 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla anapara tutarı 200.629.192 TL'dir. (31 Aralık 2018: 322.367.736 TL).

<b>b)Alınan teminatlar</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Alınan teminat senetleri ve çekleri	123.383.536	19.405.183
Alınan teminat mektupları	3.925.017	3.879.442
Alınan ipotekler	1.400.000	1.400.000
Diğer (*)	4.737.000	5.798.000
	<b>133.445.553</b>	<b>30.482.625</b>

(\*) Diğer kalemini oluşturan teminatlar, müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı uluslararası ve yerel profesyonel kuruluşlardan alınan garanti hizmetini ifade etmektedir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Grup tarafından verilen TRİ’ler:</b>						
<b>A.</b> Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			730.183.013			859.091.526
	TL	359.398.500	359.398.500	TL	353.405.391	353.405.391
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	43.382	228.227
	Avro	59.962.564	370.784.513	Avro	60.545.068	364.965.667
	Hindistan Rupisi	-	-	Hindistan Rupisi	1.866.510.440	140.492.241
<b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			87.368.000			604.600.690
	TL	56.450.000	56.450.000	TL	54.200.000	54.200.000
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	5.000.000	30.918.000	Avro	81.755.000	492.819.140
	Hindistan Rupisi	-	-	Hindistan Rupisi	765.000.000	57.581.550
<b>C.</b> Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>D.</b> Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>i.</b> Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>ii.</b> B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
<b>iii.</b> C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			<b>817.551.013</b>			<b>1.463.692.216</b>
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			-			-

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	7.809.839	5.412.156
İade Edilecek KDV	1.810.092	3.174.762
İndirilebilir KDV alacağı	1.340.290	339.685
Diğer	1.664.938	1.085.714
	<b>12.625.159</b>	<b>10.012.317</b>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 3.638.803 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 191.795 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 840.263 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 1.709.372 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 200.640 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 214.942 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

#### DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

<b>Pazarlama giderleri:</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>
İhracat giderleri	(2.643.637)	(459.738)	(4.978.958)	(1.875.573)
Personel giderleri	(2.842.178)	(585.920)	(4.586.849)	(1.449.008)
Nakliye, dağıtım, depolama	(2.270.902)	(621.997)	(2.156.840)	(824.044)
Reklam giderleri	(2.571.465)	(1.961.208)	(2.546.546)	(1.470.525)
Amortisman ve itfa payları	(74.843)	(25.536)	(49.804)	(16.120)
Diğer(*)	(9.259.526)	(2.070.014)	(5.114.287)	(2.720.606)
	<b>(19.662.551)</b>	<b>(5.724.413)</b>	<b>(19.433.284)</b>	<b>(8.355.876)</b>

(\*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler, komisyon, danışmanlık, sergi, fuar ve seyahat giderlerinden oluşmaktadır.

#### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler:</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	10.511.380	2.011.836	29.611.517	18.790.014
Sigorta hasar tazminatı	1.799.401	534.761	1.739.128	750.564
Diğer (*)	3.537.086	3.141.920	2.673.282	927.869
	<b>15.847.867</b>	<b>5.688.517</b>	<b>34.023.927</b>	<b>20.468.447</b>

(\*) Diğer gelirler, hurda satışı karları, konusu kalmayan karşılıkların iptali, dava tahakkuku ve teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler:</b>				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(9.034.617)	(2.706.541)	(13.245.221)	(9.400.267)
Diğer	(400.576)	(56.074)	(415.153)	14.846
	<b>(9.435.193)</b>	<b>(2.762.615)</b>	<b>(13.660.374)</b>	<b>(9.385.421)</b>

### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b>				
Bağlı ortaklık satış karı	29.496.003	-	-	-
Sabit kıymet satış karı	585.881	197.606	587.675	(181.075)
	<b>30.081.884</b>	<b>197.606</b>	<b>587.675</b>	<b>(181.075)</b>

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
<b>Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b>				
Canlı varlık satış zararı	(3.854.278)	(1.792.735)	(4.708.078)	(3.062.410)
Sabit kıymet satış zararı	(818.752)	(320.681)	(120.544)	(120.177)
	<b>(4.673.030)</b>	<b>(2.113.416)</b>	<b>(4.828.622)</b>	<b>(3.182.587)</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
<b>Finansman gelirleri:</b>				
Kur farkı geliri	3.401.739	348.554	2.929.946	842.108
Faiz gelirleri	5.800.425	(112.062)	1.656.143	592.672
	<b>9.202.164</b>	<b>236.492</b>	<b>4.586.089</b>	<b>1.434.780</b>
<b>Finansman giderleri:</b>				
Faiz giderleri	(29.141.220)	(4.825.261)	(34.464.631)	(17.277.016)
Kur farkı gideri	(13.376.016)	9.754.522	(117.318.134)	(76.964.749)
Diğer (*)	(15.731.167)	(4.999.167)	(17.628.882)	(7.659.320)
	<b>(58.248.403)</b>	<b>(69.906)</b>	<b>(169.411.647)</b>	<b>(101.901.085)</b>

(\*) Diğer finansman giderleri ağırlıklı olarak faktoring masraf giderlerinden oluşmaktadır.

#### DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek kurumlar vergisi	-	14.074.553
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	(2.353.603)
<b>Vergi varlığı – net</b>	<b>-</b>	<b>11.720.950</b>

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği mali tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2019 için % 20 - 22’dir (31 Aralık 2018: % 20- 22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.



# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

1 Ocak -30 Eylül 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	(2.344.167)	(184.973)
Ertelenmiş vergi gideri	(2.484.583)	415.217	(7.853.418)	(3.522.814)
	<b>(2.484.583)</b>	<b>415.217</b>	<b>(10.197.585)</b>	<b>(3.707.787)</b>

1 Ocak -30 Eylül 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2019	1 Ocak 30 Eylül 2018
<b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)</b>	<b>(4.014.404)</b>	<b>(92.958.155)</b>
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	883.169	20.450.794
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(1.963.205)	(28.957.358)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(966.099)	(1.517.618)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	2.258.581	376.959
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	-	-
Diğer	(2.697.029)	(550.362)
<b>Vergi gideri</b>	<b>(2.484.583)</b>	<b>(10.197.585)</b>

### Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20-22’dir (2018: Türkiye %20-22).

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(27.469.084)	(60.598.875)	5.545.655	14.651.831
Kıdem tazminatı karşılığı	(19.907.811)	(24.148.542)	4.354.604	5.291.145
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	200.042.223	209.716.447	(29.067.177)	(54.721.968)
Canlı varlık makul değer farkları	89.393.746	89.275.917	(19.666.624)	(19.640.702)
Diğer	(2.200.409)	(18.308.209)	439.785	4.466.793
			<b>(38.393.757)</b>	<b>(49.952.901)</b>
		<b>30 Eylül 2019</b>	<b>31 Aralık 2018</b>	
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar		-	-	
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar		(38.393.757)	(49.952.901)	
		<b>(38.393.757)</b>	<b>(49.952.901)</b>	

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
<b>1 Ocak</b>	(49.952.901)	(31.903.774)
Bağlı ortaklık satışı	15.171.555	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(1.645)	46.470
Yabancı para çevirim farkı	(1.126.183)	(2.799.580)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(2.484.583)	(7.853.418)
Vergi oranı değişikliği etkisi	-	1.850.602
<b>30 Eylül</b>	<b>(38.393.757)</b>	<b>(40.659.700)</b>

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(6.498.987)	(2.253.124)	(103.155.740)	(62.152.515)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	4.012.000.000	4.012.000.000	4.012.000.000	4.012.000.000
<b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedikarşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp</b>	<b>(0,1620)</b>	<b>(0,0562)</b>	<b>(2,5712)</b>	<b>(1,5492)</b>

Hisse başına esas ve nispi kayıp arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2019				30 Eylül 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer TL Karşılığı
1. Ticari Alacak	20.133.527	207.224	3.062.400	24.169	26.728.506	384.252	3.504.628	67.843
2a. Parasal Finansal Varlıklar	4.877.869	7.378	776.761	32.937	1.219.223	30.915	145.098	25.532
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	12.176.035	106.461	1.636.409	164.452
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>25.011.396</b>	<b>214.602</b>	<b>3.839.161</b>	<b>57.106</b>	<b>40.123.764</b>	<b>521.628</b>	<b>5.286.135</b>	<b>257.827</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	2.745	485	-	-	2.911	486	-	-
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>2.745</b>	<b>485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.911</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>25.014.141</b>	<b>215.087</b>	<b>3.839.161</b>	<b>57.106</b>	<b>40.126.675</b>	<b>522.114</b>	<b>5.286.135</b>	<b>257.827</b>
10. Ticari Borçlar	(9.567.672)	(1.557.520)	(93.416)	(175.863)	(8.092.692)	(1.179.612)	(133.440)	(99.105)
11. Finansal Yükümlülükler	(60.996.356)	(52.903)	(9.815.798)	-	(79.528.023)	(433.764)	(11.068.224)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(4.981.906)	(5.798)	(784.990)	(95.030)	(1.316.236)	(396)	(146.153)	(298.027)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(75.545.933)</b>	<b>(1.616.221)</b>	<b>(10.694.204)</b>	<b>(270.893)</b>	<b>(88.936.951)</b>	<b>(1.613.772)</b>	<b>(11.347.817)</b>	<b>(397.132)</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(145.792.147)	-	(23.577.228)	-	(230.564.089)	(715.445)	(32.555.705)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(145.792.147)</b>	<b>-</b>	<b>(23.577.228)</b>	<b>-</b>	<b>(230.564.089)</b>	<b>(715.445)</b>	<b>(32.555.705)</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(221.338.080)</b>	<b>(1.616.221)</b>	<b>(34.271.432)</b>	<b>(270.893)</b>	<b>(319.501.040)</b>	<b>(2.329.217)</b>	<b>(43.903.522)</b>	<b>(397.132)</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19.b Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>	<b>(196.323.939)</b>	<b>(1.401.134)</b>	<b>(30.432.271)</b>	<b>(213.788)</b>	<b>(279.374.365)</b>	<b>(1.807.103)</b>	<b>(38.617.387)</b>	<b>(139.305)</b>
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(196.326.684)	(1.401.619)	(30.432.271)	(213.788)	(291.553.311)	(1.914.050)	(40.253.796)	(303.757)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	93.338.227	-	14.745.704	-	95.148.787	1.561.072	16.070.379	-
24. İthalat	22.806.664	3.972.022	67.765	-	22.184.165	4.706.809	76.711	103.555

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2019

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(792.916)	792.916	(792.916)	792.916
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(792.916)</b>	<b>792.916</b>	<b>(792.916)</b>	<b>792.916</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(18.818.099)	18.818.099	(18.818.099)	18.818.099
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(18.818.099)</b>	<b>18.818.099</b>	<b>(18.818.099)</b>	<b>18.818.099</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(21.379)	21.379	(21.379)	21.379
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>(21.379)</b>	<b>21.379</b>	<b>(21.379)</b>	<b>21.379</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(19.632.394)</b>	<b>19.632.394</b>	<b>(19.632.394)</b>	<b>19.632.394</b>

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2018

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.082.491)	1.082.491	(1.082.491)	1.082.491
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(1.082.491)</b>	<b>1.082.491</b>	<b>(1.082.491)</b>	<b>1.082.491</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(26.841.015)	26.841.015	(26.841.015)	26.841.015
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(26.841.015)</b>	<b>26.841.015</b>	<b>(26.841.015)</b>	<b>26.841.015</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(13.931)	13.931	(13.931)	13.931
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>(13.931)</b>	<b>13.931</b>	<b>(13.931)</b>	<b>13.931</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(27.937.437)</b>	<b>27.937.437</b>	<b>(27.937.437)</b>	<b>27.937.437</b>

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **1 OCAK – 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **DİPNOT 19–RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.