

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	7-9
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	10-41
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	10
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	11-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-18
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-20
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	21
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	21-22
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-25
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	26-28
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	29-30
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	31
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ	31
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	31-32
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	33-35
DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	36-37
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAYIP	37
DİPNOT 19 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	38-40
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar	168.233.146	144.941.827
Nakit ve nakit benzerleri	29.021.230	16.969.185
Ticari alacaklar	36.558.507	37.484.638
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4 884	1.714
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 36.557.623	37.482.924
Diğer alacaklar	6.575.804	4.568.933
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6.575.804	4.568.933
Stoklar	78.004.098	66.910.488
Canlı varlıklar	7 2.728.500	2.942.250
Peşin ödenmiş giderler	2.922.368	4.231.643
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	2.922.368	4.231.643
Diğer dönen varlıklar	11 12.422.639	11.834.690
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar	12.422.639	11.834.690
Duran varlıklar	605.664.611	437.317.732
Finansal yatırımlar	8.299	8.299
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.196.576	1.219.333
Canlı varlıklar	7 161.043.611	134.007.700
Maddi duran varlıklar	8 436.828.747	294.853.052
- Arazi ve arsalar	237.322.500	172.529.000
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	13.259.481	9.095.241
- Binalar	111.587.638	68.335.791
- Tesis, makine ve cihazlar	67.964.228	39.399.344
- Taşıtlar	2.067.726	1.995.289
- Mobilya ve demirbaşlar	575.819	671.804
- Özel maliyetler	56.267	115.597
- Yapılmakta olan yatırımlar	3.995.088	2.710.986
Maddi olmayan duran varlıklar	5.859.245	7.048.897
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.859.245	7.048.897
Diğer alacaklar	38.680	52.495
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	38.680	52.495
Diğer duran varlıklar	689.453	127.956
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar	689.453	127.956
TOPLAM VARLIKLAR	773.897.757	582.259.559

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler	346.949.679	257.617.749
Kısa vadeli borçlanmalar	91.780.148	55.262.114
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	91.780.148	55.262.114
- Banka kredileri	91.780.148	55.262.114
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	94.943.752	46.034.111
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	94.943.752	46.034.111
- Banka kredileri	84.649.364	41.052.772
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	10.294.388	4.981.339
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	43.437.889	42.912.580
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler	43.437.889	42.912.580
Ticari borçlar	91.487.644	80.879.950
- İlişkili taraflara ticari borçlar	15.237.874	7.325.604
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	76.249.770	73.554.346
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	11.796.112	9.227.824
Diğer borçlar	8.446.896	16.160.393
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8.446.896	16.160.393
Ertelenmiş gelirler	3.901.415	3.147.056
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	3.901.415	3.147.056
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	-
Kısa vadeli karşılıklar	1.155.823	3.993.721
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	717.036	3.992.845
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	438.787	876
Uzun vadeli yükümlülükler	288.246.922	262.699.772
Uzun vadeli borçlanmalar	205.269.890	200.966.121
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar	205.269.890	200.966.121
- Banka kredileri	193.194.215	188.621.920
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	12.075.675	12.344.201
Diğer borçlar	4.856.100	6.339.337
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	4.856.100	6.339.337
Devlet teşvik ve yardımları	-	-
Ertelenmiş gelirler	388.171	979.053
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	26.258.880	23.430.737
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	51.473.881	30.984.524
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	635.196.601	520.317.521

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		138.701.156	61.942.038
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR	17	138.694.204	61.942.038
Ödenmiş sermaye		78.234.000	40.120.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler		434.296	260.289
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		315.838.788	193.243.947
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		315.838.788	193.243.947
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	8	320.383.696	197.644.447
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.544.908)	(4.400.500)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		(24.794.893)	1.281.662
-Yabancı para çevrim farkları		1.914.893	1.281.662
-Riskten korunma kazanç / kayıpları	17	(26.709.786)	
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.682.532	9.672.341
-Yasal yedekler		9.682.532	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları		(196.587.816)	(186.665.714)
Net dönem karı / (zararı)		(62.508.255)	(14.366.039)
Kontrol gücü olmayan paylar		6.952	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		773.897.757	582.259.559

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 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	3	174.498.667	231.827.563	60.007.553
Canlı varlık makul değer farkı	7	38.834.719	13.776.053	(72.767)
Satışların maliyeti (-)		(157.948.259)	(190.667.259)	(51.818.673)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		55.385.127	54.936.357	8.116.113
Genel yönetim giderleri (-)		(20.928.121)	(21.336.374)	(5.890.142)
Pazarlama giderleri (-)	12	(18.998.077)	(19.662.551)	(5.724.413)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(712.098)	(728.643)	(279.784)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	19.935.380	15.847.867	5.688.517
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(8.005.815)	(9.435.193)	(2.762.615)
ESAS FAALİYET KARI		26.676.396	19.621.463	(852.324)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	820.256	30.081.884	197.606
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(4.540.326)	(4.673.030)	(2.113.416)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		(22.757)	1.518	(66.794)
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		22.933.569	45.031.835	(2.834.928)
Finansman gelirleri	15	5.234.939	9.202.164	236.492
Finansman giderleri (-)	15	(86.336.818)	(58.248.403)	(69.906)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR		(58.168.310)	(4.014.404)	(2.668.342)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(4.349.304)	(2.484.583)	415.218
- Dönem vergi gideri		-	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	(4.349.304)	(2.484.583)	415.218
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(62.517.614)	(6.498.987)	(2.253.124)
DÖNEM ZARARI		(62.517.614)	(6.498.987)	(2.253.124)
Dönem zararının dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar		(9.359)	-	-
Ana ortaklık payları		(62.508.255)	(6.498.987)	(2.253.124)
		(62.517.614)	(6.498.987)	(2.253.124)
Pay başına kayıp				
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	18	(1,3047)	(0,2115)	(0,1620)

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 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Dönem Zararı	(62.517.614)	(1.682.792)	(6.498.987)	(2.253.124)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net	127.048.970	127.193.378	(16.797)	118
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(144.408)	-	(16.797)	118
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	127.193.378	127.193.378	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -net	(26.074.508)	(26.458.444)	10.351.546	(80.874)
- Yabancı para çevrim farkları	635.278	251.342	10.351.546	(80.874)
- Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	(26.709.786)	(26.709.786)	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	100.974.462	100.734.934	10.334.749	(80.756)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	38.456.848	99.052.142	3.835.762	(2.333.880)
Toplam kapsamlı gider dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	(7.312)	(2.368)	-	-
Ana ortaklık payları	38.464.160	99.054.510	3.835.762	(2.333.880)

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 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye Avantajı	Sermaye farkları/ iskontoları	Sermaye düzenleme farkları/ artışı/ (azalışları)	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilme/ artışı/ (azalışları)	Tamamlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Nakit alış risklerinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birleşmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birleşmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonöz kaynakları		Kontrol gücü olmayan	Özkaynak	
														Yabancı para çevrim farkları	Nakit alış risklerinden korunma kazançları/ (kayıpları)			Geçmiş yıllar zararları
Önceki dönem - Sınırlı Denetimden Geçmemiş																		
1 Ocak -30 Eylül 2019	40.120.000	-	18.395.552	260.289	231.513.931	(4.604.755)	54.412.828	-	9.672.341	(143.289.964)	(76.162.571)	(76.162.571)	-	130.317.651	-	-	130.317.651	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76.162.571)	76.162.571	-	-	-	-	-	-	
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	(3.449.566)	-	-	-	-	-	3.449.566	(6.498.987)	-	-	3.835.762	-	-	3.835.762	
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(16.797)	10.351.546	-	-	-	(6.498.987)	(6.498.987)	-	-	(6.498.987)	-	-	(6.498.987)	
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	(16.797)	10.351.546	-	-	-	-	(6.498.987)	-	-	10.334.749	-	-	10.334.749	
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması	-	-	-	(27.657.913)	221.052	(63.533.338)	-	-	-	26.575.249	-	-	-	(64.394.950)	-	-	(64.394.950)	
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	200.406.452	(4.400.500)	1.231.036	-	9.672.341	(189.427.720)	(6.498.987)	-	-	69.758.463	-	-	69.758.463	
Cari dönem - Sınırlı Denetimden Geçmemiş																		
1 Ocak -30 Eylül 2020	40.120.000	-	18.395.552	260.289	197.644.447	(4.400.500)	1.281.662	-	9.672.341	(186.665.714)	(14.366.039)	(14.366.039)	-	61.942.038	-	-	61.942.038	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	10.191	(14.376.230)	14.366.039	-	-	-	-	-	-	
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	(4.454.129)	-	-	-	-	-	4.454.129	(62.508.255)	-	-	38.464.160	-	-	38.464.160	
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	127.193.378	(144.408)	633.231	(26.709.786)	-	-	(62.508.255)	(62.508.255)	-	-	(62.508.255)	-	-	(62.508.255)	
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	127.193.378	(144.408)	633.231	(26.709.786)	-	-	-	-	-	-	100.974.415	-	-	100.974.415	
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Sermaye Artırımı	38.114.000	-	-	174.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.288.007	-	-	38.288.007	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri İle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dönem sonu bakiyeler	78.234.000	-	18.395.552	434.296	320.383.696	(4.544.908)	1.914.893	(26.709.786)	9.682.532	(196.587.816)	(62.508.255)	-	-	138.694.204	-	-	6.952	138.701.156

(*) 30 Eylül 2020 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 4.454.129 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (30 Eylül 2019: 3.449.566 TL.)

İzleyen dipnotlar ara dönem özdet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(17.396.990)	20.620.072
Dönem Karı (Zararı)	(62.517.614)	(6.498.987)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	(62.517.614)	(6.498.987)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:	51.243.230	21.565.920
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8 13.483.632	12.234.654
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	472.624	-
- <i>Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	472.624	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	4.880.990	8.789.445
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	3.725.167	5.042.603
- <i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	1.155.823	3.746.842
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	20.508.432	23.340.795
- <i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	15 (1.227.242)	(5.800.425)
- <i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	15 21.735.674	29.141.220
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	(6.517.369)	(5.615.059)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	36.785.291	9.868.682
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	(38.834.720)	(14.016.342)
- <i>Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	-	(240.289)
- <i>Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	(38.834.720)	(13.776.053)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4.349.304	2.484.582
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	16.092.290	13.976.685
- <i>Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17.503.428	13.743.813
- <i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>	(1.411.138)	232.872
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	22.756	(1.519)
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 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:	(7.568.720)	18.180.364
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	926.131	22.230.617
- İlişkili Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(830)	(49.917)
- İlişkili Olmayan Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	926.961	22.280.534
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(1.993.056)	(4.426.235)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(1.993.056)	(4.426.235)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(11.566.233)	(3.266.866)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10.607.694	(3.323.102)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7.912.270	700.093
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	2.695.424	(4.023.195)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Borçlardaki Artış (Azalış)	-	(1.019.030)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	(5.874.087)	14.188.125
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	(5.874.087)	11.088.146
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	-	3.099.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış)		
ile İlgili Düzeltmeler	330.831	(6.203.145)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	330.831	(6.203.145)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:	(18.843.104)	33.247.297
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		
Kapsamında Yapılan Ödemeler	(1.077.534)	(2.897.438)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(3.993.721)	(3.623.896)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16	(11.720.950)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6.517.369	5.615.058

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 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN		
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	(6.964.681)	99.840.866
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Elde Edilen Nakit	-	103.011.898
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	820.256	168.426
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	820.256	168.426
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(3.521.310)	(2.598.864)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8.256.318	7.745.034
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(13.747.187)	(14.286.053)
Alınan Faiz	1.227.242	5.800.425
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	36.733.264	(118.144.271)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	96.123.730	120.068.955
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(71.524.061)	(204.205.050)
Sermaye artırımından nakit girişleri	38.288.007	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(7.008.219)	(4.866.956)
Ödenen faiz	(19.146.193)	(29.141.220)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	12.371.593	2.316.666
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(319.548)	(225.447)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	12.052.045	2.091.219
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16.969.185	12.568.628
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	29.021.230	14.659.847

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 2020 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.

Grup’un ortalama çalışan sayısı 782 kişidir (31 Aralık 2019: 980’dir).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2020 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:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik	Süt Hayvancılığı	Süt Hayvancılığı
2. Söktaş Pazarlama- Türkiye’de yerleşik	Pazarlama	Tekstil
3. Söktaş USA – Amerika’da yerleşik	Pazarlama	Tekstil
4. Testa 1919 S.R.L. – İtalya’da yerleşik	Üretim ve Pazarlama	Tekstil

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayımlanan ve akabinde TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS 16 Kiralamalar standardındaki değişikliklerle birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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. Şirket’in İtalya Biella’daki şubesinin ve bağlı ortaklığımız Pazarlama A.Ş.’nin bağlı ortaklığı olan Testa 1919 S.R.L.’nin fonksiyonel para birimi Avro’dur. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA’in fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

Dünya Sağlık Örgütü tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını, tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar ve faiz oranları gibi pek çok alanda etkiler devam etmekte ve geleceğe ilişkin belirsizlikler sürmektedir. Covid-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği ve yayılabileceğinin belirsizliği sürmekte olup, pandemi etkileri netleştikçe daha sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olacaktır. 30 Eylül 2020 tarihli finansal tabloları hazırlanırken Covid-19 salgınının finansal tablolara olası etkileri Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve salgının Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerinin mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli önlemler Grup yönetimi tarafından alınmıştır.

Ayrıca Şirket, 01.04.2020 tarihinden itibaren ilgili yönetmelik kapsamında “Kısa Çalışma” uygulamasından faydalanmış olup, henüz tam zamanlı çalışmaya geçmemiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

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.

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

(i) Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Efeler Çiftliği (*)	100	100
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100
Testa 1919 S.R.L.	80	-

(*)Efeler Çiftliği, Şirketimiz ve İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. Tarım Hayvancılık ve Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu arasında 13.10.2020 tarihinde imzalanan Sermaye Taahhüdü ve Hissedarlar Sözleşmesi çerçevesinde; SÖKTAŞ'ın yeni pay alma haklarının kısıtlanması suretiyle Efeler Çiftliği'nin 82.000.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin, 15.619.048 TL tutarında artırılarak 97.619.048 TL'ye çıkarılması Efeler Çiftliği'nin Olağanüstü Genel Kurulu'nda 20.10.2020 tarihinde onaylanmış ve alınan Genel Kurul kararı Aydın Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde tescil olmuştur. Yapılan işlem neticesinde; 16.780.952 TL tutarındaki kısmı emisyon primi, 15.619.048 TL tutarındaki kısmı sermaye olmak üzere Fon tarafından toplam 32.400.000,00 TL "Katılım Bedeli" 20.10.2020 tarihinde Efeler Çiftliği'ne ödenmiş ve 20.10.2020 tarihi itibarıyla Fon, Efeler Çiftliği sermayesinin toplam %16'sını temsil eden payların sahibi olmuştur. Şirketimizin sermaye artışı sonrasında Efeler Çiftliği'ndeki pay oranı %84'tür.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 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 2020 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

İştirakin Adı	Ana Ortaklık Tarafından	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 2020 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:

Dönem sonu:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	7,8080	5,9402
Avro/Türk Lirası	9,1281	6,6506
Ortalama:	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	6,7142	5,6338
Avro/Türk Lirası	7,5574	6,3299

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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Eylül 2019 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.

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.

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 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 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Grup, banka kredi sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar / zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda “kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler” olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir finansal olmayan varlık veya yükümlülük haline gelmesi durumunda özkaynak kalemleri arasında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar bu kalemlerden alınarak sözkonusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki muhtemel işlemin kar veya zarar tablosunu etkilediği dönemde kar veya zarar tablosuna transfer edilerek gelir veya gider olarak yansıtılır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosuna transfer edilir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

Finansal riskten korunma aracının yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar kesin taahhüt veya tahmini işlem kar veya zarar tablosunu etkileyece kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam edilir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İş Kolu Bölümü

1 Ocak – 30 Eylül 2020 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Süt		
	Tekstil	Hayvancılığı	Grup
Hasılat	110.815.058	63.683.609	174.498.667
FAVÖK	8.408.511	31.751.517	40.160.028
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(3.742.827)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			5.234.939
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(86.336.818)
Vergi öncesi karı(zararı)			(58.168.310)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(4.349.304)
Dönem karı(zararı)			(62.517.614)

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2020 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	425.689.439	348.208.318	773.897.757
Toplam yükümlülükler	482.185.323	153.011.278	635.196.601
1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	318.926	13.130.946	13.449.872

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla işkollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak-30 Eylül 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	333.437.701	248.821.858	582.259.559
Toplam yükümlülükler	412.082.990	108.234.531	520.317.521
1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	1.134.692	15.728.922	16.863.614

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2020 ve 2019 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Diğer	884	1.714
	884	1.714
b) İlişkili taraflara ticari borçlar:	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	13.395.543	6.708.088
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	191.079	611.447
Diğer	1.651.252	6.069
	15.237.874	7.325.604

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Agrita (*)	1.124.835	282.601	334.366	117.501
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	23.324	8.931	10.161	8.723
Diğer	3.859	2.090	3.429	1.558
	1.152.018	293.622	347.956	127.782

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Agrita (*)	35.234.567	12.777.593	28.723.322	10.582.553
Agrilab	423.664	150.656	1.484.599	615.649
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	-	-	81.742	81.742
Diğer	2.473.372	1.868.193	75.735	47.360
	38.131.603	14.796.442	30.365.398	11.327.304

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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)

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 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	3.568.661	648.945	4.681.976	1.627.042
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	25.270	(16.959)	21.326	10.321
	3.593.931	631.986	4.703.302	1.637.363

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	22.781.962	21.449.911
Vadeli çekler ve alacak senetleri	16.035.569	17.858.195
	38.817.531	39.308.106
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.775.251)	(1.347.467)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(484.657)	(477.715)
	36.557.623	37.482.924

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2019: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %13, %4,6 ve %4,50’dir (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %10,85, %6,04 ve %4,50).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	40.395.296	46.116.371
Borç senetleri	38.993.025	30.328.427
	79.388.321	76.444.798
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(3.138.551)	(2.890.452)
	76.249.770	73.554.346

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %13, %4,6 ve %4,50 (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %10,85, %6,04 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri dört ay içerisinde (31 Aralık 2019: dört ay).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Diğer finansal yükümlülükler	42.041.743	40.688.121
TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğü	1.396.146	2.224.459
	43.437.889	42.912.580

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 muhasebeleştirmektedir.

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2020 itibarıyla toplam 6.790 adettir (31 Aralık 2019: 6.917 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	136.949.950	114.163.197
Doğumlar ve satın almalar	10.096.260	14.287.400
Dönem içindeki çıkışlar	(22.108.818)	(21.490.194)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	38.834.719	13.776.053
30 Eylül	163.772.111	120.736.456

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Erkek buzağılar	2.728.500	2.942.250
İnek, düve ve dişi buzağılar	161.043.611	134.007.700
	163.772.111	136.949.950

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	106.381.706	-	106.381.706
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	57.390.405	-	57.390.405
	-	163.772.111	-	163.772.111

31 Aralık 2019

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	96.722.791	-	96.722.791
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	40.227.159	-	40.227.159
	-	136.949.950	-	136.949.950

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet değeri</u>	1 Ocak 2020	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden Değerleme Artışı(*)	30 Eylül 2020
Arazi ve arsalar	172.529.000	-	-	84.220	-	64.709.280	237.322.500
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.337.395	-	-	-	-	5.176.668	24.514.063
Binalar	114.843.449	-	13.001	118.693	-	47.978.781	162.953.924
Makina, tesis ve cihazlar	134.287.104	-	203.845	64.912	-	33.038.333	167.594.194
Taşıt araçları	7.109.989	-	746.806	533.424	(280.000)	-	8.110.219
Demirbaşlar	15.446.596	-	3.158	126.448	-	-	15.576.202
Özel maliyetler	776.400	-	-	-	-	-	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	2.710.986	-	2.211.799	(927.697)	-	-	3.995.088
	467.040.919	-	3.178.609	-	(280.000)	150.903.062	620.842.590
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.242.154)	-	(1.012.428)	-	-	-	(11.254.582)
Binalar	(46.507.658)	-	(4.858.628)	-	-	-	(51.366.286)
Makina, tesis ve cihazlar	(94.887.760)	-	(4.742.206)	-	-	-	(99.629.966)
Taşıt araçları	(5.114.700)	-	(1.207.793)	-	280.000	-	(6.042.493)
Demirbaşlar	(14.774.792)	-	(225.591)	-	-	-	(15.000.383)
Özel maliyetler	(660.803)	-	(59.330)	-	-	-	(720.133)
	(172.187.867)	-	(12.105.976)	-	280.000	-	(184.013.843)
Net defter değeri	294.853.052						436.828.747

(*)Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türkiye'de yerleşik bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi RM Ritim Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 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
Maliyet değeri							
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
Taahhüt 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
	713.261.259	18.780.677	2.334.206	(1.229.559)*	(914.323)	(269.672.623)	462.559.637
Birikmiş amortismanlar							
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)
Taahhüt 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)
	(256.222.699)	(7.585.393)	(10.430.849)	-	513.027	106.243.459	(167.482.455)
Net defter değeri	457.038.560						295.077.182

(*) 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	524.865.750	57.500.000	382.409.500
TL	353.000.000	353.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	-	-	-	-
		877.865.750		732.409.500

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonunun 2020 ve 2019 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	197.644.447	231.513.931
Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	150.903.063	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(23.709.683)	-
Bağlı ortaklık satışı nedeniyle	-	(27.657.912)
Cari dönem amortisman sınıflaması	(4.454.129)	(3.449.566)
30 Eylül	320.383.696	200.406.452

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	91.780.148	55.262.114
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	84.649.364	41.052.772
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	10.294.388	4.981.339
Kısa vadeli finansal borçlar	186.723.900	101.296.225
Uzun vadeli krediler	193.194.215	188.621.920
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	12.075.675	12.344.201
Uzun vadeli finansal borçlar	205.269.890	200.966.121
Toplam finansal borçlar	391.993.790	302.262.346

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - BORÇLANIMLAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	12,37	10,27	52.146.641	19.401.699	52.146.641	19.401.699
Avro krediler	4,34	6,05	4.341.923	5.392.057	39.633.507	35.860.415
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	17,08	19,30	17.821.310	13.221.425	17.821.310	13.221.425
Avro krediler	6,10	5,87	7.321.135	4.184.787	66.828.054	27.831.347
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	1.127.769	749.006	10.294.388	4.981.339
Toplam kısa vadeli krediler					186.723.900	101.296.225
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	16,37	20,52	46.284.752	50.985.085	46.284.752	50.985.085
Avro krediler	6,34	6,34	16.094.199	20.695.401	146.909.462	137.636.835
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Hindistan Rupisi krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	1.322.912	1.856.103	12.075.676	12.344.201
Toplam uzun vadeli krediler					205.269.890	200.966.121
Toplam finansal borçlar					391.993.790	302.262.346

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2021 yılı	7.934.881	62.602.398
2022 yılı	79.975.939	59.419.310
2023 yılı	70.967.978	54.903.370
2024 yılı	46.391.092	24.041.043
	205.269.890	200.966.121

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	Toplam
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	201.670.547
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	190.323.243
Toplam	391.993.790

31 Aralık 2019

Değişken faiz oranlı finansal borçlar	168.058.543
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	134.203.803
Toplam	302.262.346

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1’lik bir artış/ (azalış) söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 1.660.597 TL (31 Aralık 2019: 456.838 TL) daha fazla/ (az) olurdu.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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

a)Verilen teminatlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler	877.865.750	732.409.500
Verilen garantiler	90.490.500	78.103.000
Verilen teminat senetleri	21.599.902	15.799.134
Verilen teminat mektupları	33.594.180	21.365.992
	1.023.550.332	847.677.626

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatların 989.956.152 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2019: 826.311.634 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla anapara tutarı 246.176.830 TL'dir(31 Aralık 2019: 208.042.857 TL).

b)Alınan teminatlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat senetleri ve çekleri	34.686.780	21.409.441
Alınan teminat mektupları	2.148.748	1.405.406
Alınan ipotekler	800.000	800.000
Diğer (*)	5.303.000	7.577.000
	42.938.528	31.191.847

(*) 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminatı/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019			
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			906.564.832			757.904.626
	TL	359.642.775	359.642.775	TL	359.363.462	359.363.462
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	59.916.309	546.922.057	Avro	59.925.595	398.541.164
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			116.985.500			89.773.000
	TL	71.345.000	71.345.000	TL	56.520.000	56.520.000
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	5.000.000	45.640.500	Avro	5.000.000	33.253.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			-			-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı			-			-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			-			-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			-			-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			-			-
Toplam Tutarı			1.023.550.332			847.677.626

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 2020 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

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	9.245.023	8.337.021
İade Edilecek KDV	1.324.478	927.755
İndirilebilir KDV alacağı	1.421.640	936.552
Diğer	431.498	1.633.362
	12.422.639	11.834.690

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 5.912.555 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 418.872 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 593.487 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 5.267.749 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 226.195 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 829.301 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İhracat giderleri	(4.238.518)	(1.168.534)	(2.643.637)	(459.738)
Personel giderleri	(2.352.360)	(739.266)	(2.842.178)	(585.920)
Nakliye, dağıtım, depolama	(1.725.712)	(604.633)	(2.270.902)	(621.997)
Reklam giderleri	(2.489.866)	(955.480)	(2.571.465)	(1.961.208)
Amortisman ve itfa payları	(890.838)	(240.159)	(74.843)	(25.536)
Diğer(*)	(7.300.783)	(2.446.094)	(9.259.526)	(2.070.014)
	(18.998.077)	(6.154.166)	(19.662.551)	(5.724.413)

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	12.216.331	5.437.138	10.511.380	2.011.836
Sigorta hasar tazminatı	1.916.771	801.687	1.799.401	534.761
Diğer (*)	5.802.278	3.118.716	3.537.086	3.141.920
	19.935.380	9.357.541	15.847.867	5.688.517

(*) 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 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(7.062.827)	(2.838.602)	(9.034.617)	(2.706.541)
Diğer	(942.988)	(121.888)	(400.576)	(56.074)
	(8.005.815)	(2.960.490)	(9.435.193)	(2.762.615)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Bağlı ortaklık satış karı	-	-	29.496.003	-
Sabit kıymet satış karı	820.256	198.398	585.881	197.606
	820.256	198.398	30.081.884	197.606

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık satış zararı	(3.650.926)	(1.882.952)	(3.854.278)	(1.792.735)
Sabit kıymet satış zararı	(889.400)	(311.173)	(818.752)	(320.681)
	(4.540.326)	(2.194.125)	(4.673.030)	(2.113.416)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	4.007.697	2.520.060	3.401.739	348.554
Faiz gelirleri	1.227.242	543.444	5.800.425	(112.062)
	5.234.939	3.063.504	9.202.164	236.492
Finansman giderleri:				
Faiz giderleri	(21.735.674)	(4.646.456)	(29.141.220)	(4.825.261)
Kur farkı gideri	(47.604.721)	(11.954.806)	(13.376.016)	9.754.522
Diğer (*)	(16.996.423)	(6.406.300)	(15.731.167)	(4.999.167)
	(86.336.818)	(23.007.562)	(58.248.403)	(69.906)

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	-	-
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	-
Vergi varlığı – net	-	-

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 2020 için % 20 - 22’dir (31 Aralık 2019: % 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 2020 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 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(4.349.304)	(3.644.879)	(2.484.583)	415.217
	(4.349.304)	(3.644.879)	(2.484.583)	415.217

1 Ocak -30 Eylül 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2020	1 Ocak 30 Eylül 2019
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	(58.168.310)	(4.014.404))
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	12.797.028	883.169
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(14.617.353)	(1.963.205)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(8.392.029)	(966.099)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	-	2.258.581
Diğer	5.863.050	(2.697.029)
Vergi gideri	(4.349.304)	(2.484.583)

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 yasalasmış 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 (2019: Türkiye %20-22).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	73.086.762	73.086.762	14.617.353	14.617.353
Kıdem tazminatı karşılığı	26.236.989	23.354.309	5.249.246	4.663.011
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	371.864.715	227.599.989	(49.354.045)	(29.568.525)
Canlı varlık makul değer farkları	124.495.680	104.286.176	(27.389.050)	(20.857.235)
Riskten korunma muhasebesi	34.243.316	-	7.533.530	-
Diğer	9.839.952	1.526.886	(2.130.915)	160.872
			(51.473.881)	(30.984.524)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(51.473.881)	(30.984.524)
	(51.473.881)	(30.984.524)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(30.984.523)	(49.952.901)
Bağlı ortaklık satışı	-	15.171.555
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	36.100	(1.645)
Riskten korunma kazanç/kayıpları	7.533.530	-
Yeniden değerlendirme fonu	(23.709.684)	-
Yabancı para çevrim farkı	-	(1.126.183)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(4.349.304)	(2.484.583)
30 Eylül	(51.473.881)	(38.393.757)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, SPK’ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 96.000.000 TL’lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket’in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile)	96.000.000	96.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	78.234.000	40.120.000

Şirket’in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup: Hissedar:	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B Kayhan Holding A.Ş.	23,94	18.726.438	23,94	9.603.302
A-B A. Seyda Kayhan	9,36	7.319.383	9,36	3.753.530
A-B Muharrem H. Kayhan	7,77	6.080.782	7,72	3.098.350
A-B E.Hilmi Kayhan	7,72	6.037.197	7,72	3.095.998
A-B Diğer	51,21	40.070.200	51,26	20.568.820
Toplam sermaye	100	78.234.000	100	40.120.000
Sermaye düzeltmesi farkları		18.395.552		18.395.552
Toplam ödenmiş sermaye		96.629.552		58.515.552

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 18.395.552 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 7.823.400.000 (31 Aralık 2019: 4.120.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Riskten Korunma Kayıp / Kazançları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
- Riskten korunma kazanç / kayıpları	(34.243.316)	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	7.533.530	-
Riskten korunma kazanç / kayıpları (Net)	(26.709.786)	-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Grup, banka kredi sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişmelere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda “ kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler” olarak göstermektedir Grup TFRS 9 Finansal Araçlar standartına uygun olarak nakit akış riskinden korunmak için gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan yabancı para kur riskine karşı korunma sağlamaktadır. Riskten korunma başlangıç tarihini 01.07.2020 tarihi olarak belirlemiştir. Grup böylece riskten korunma kalemi başlığı altında listelenen projekte edilmiş ve bütçelenmiş tarihlerde gerçekleşecek olan Euro para biriminde gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan EUR/TRY kur riskini etkinliği yüksek derecede riskten korunma sağlamak amacıyla, riskten korunma kalemlerinin Euro para birimindeki banka borçlarıyla aynı vadede olacak kısımları riskten korunma ilişkisinde dikkate almıştır. Riskten korunma kalemler, EUR/TRY kuru yükseldiğinde TRY para biriminde daha fazla ihracat geliri yaratacak şekilde Euro para biriminde uzun pozisyon yaratmaktadır. Buna karşın riskten korunma araçları, EUR/TRY kurunda yükseliş olduğunda TRY para biriminde daha fazla borç ödemesi yaratacak şekilde Euro para biriminde kısa pozisyon yaratmaktadır. Sonuç olarak Riskten korunma aracı ve riskten korunma kalemi EUR/TRY kurları arasında dalgalandığında birbirini dengeleyerek kur farkı karı/zararı yaratacak şekilde bir ekonomik ilişki bulunmaktadır.

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(62.508.255)	(1.679.499)	(6.498.987)	(2.253.124)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	7.823.400.000	7.823.400.000	4.012.000.000	4.012.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedikarşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp	(1,3047)	(0,2115)	(0,1620)	(0,0562)

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 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2020

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.117.531)	1.117.531	(1.117.531)	1.117.531
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.117.531)	1.117.531	(1.117.531)	1.117.531
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(26.942.250)	26.942.250	(26.942.250)	26.942.250
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(26.942.250)	26.942.250	(26.942.250)	26.942.250
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(18.345)	18.345	(18.345)	18.345
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(18.345)	18.345	(18.345)	18.345
TOPLAM (3 + 6 +9)	(28.078.126)	28.078.126	(28.078.126)	28.078.126

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - 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
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(792.916)	792.916	(792.916)	792.916
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(792.916)	792.916	(792.916)	792.916
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(18.818.099)	18.818.099	(18.818.099)	18.818.099
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(18.818.099)	18.818.099	(18.818.099)	18.818.099
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(21.379)	21.379	(21.379)	21.379
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(21.379)	21.379	(21.379)	21.379
TOPLAM (3 + 6 +9)	(19.632.394)	19.632.394	(19.632.394)	19.632.394

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20–RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Efeler Çiftliği, Şirketimiz ve İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. Tarım Hayvancılık ve Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu arasında 13.10.2020 tarihinde imzalanan Sermaye Taahhüdü ve Hissedarlar Sözleşmesi çerçevesinde; SÖKTAŞ'ın yeni pay alma haklarının kısıtlanması suretiyle Efeler Çiftliği'nin 82.000.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin, 15.619.048 TL tutarında artırılarak 97.619.048 TL'ye çıkarılması Efeler Çiftliği'nin Olağanüstü Genel Kurulu'nda 20.10.2020 tarihinde onaylanmış ve alınan Genel Kurul kararı Aydın Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde tescil olmuştur. Yapılan işlem neticesinde; 16.780.952 TL tutarındaki kısmı emisyon primi, 15.619.048 TL tutarındaki kısmı sermaye olmak üzere Fon tarafından toplam 32.400.000,00 TL "Katılım Bedeli" 20.10.2020 tarihinde Efeler Çiftliği'ne ödenmiş ve 20.10.2020 tarihi itibarıyla Fon, Efeler Çiftliği sermayesinin toplam %16'sını temsil eden payların sahibi olmuştur. Şirketimizin sermaye artışı sonrasında Efeler Çiftliği'ndeki pay oranı %84'tür.

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 30.10.2020 tarihinde aldığı kararla şirketin 96.000.000 (doksan altı milyon) Türk Lirası olan mevcut Kayıtlı Sermaye Tavanı'nın Şirketimizin 78.234.000TL olan çıkarılmış sermayesi ile kayıtlı sermaye tavanına yaklaşmış olması nedeniyle 350.000.000 (üç yüz elli milyon) Türk Lirası'na çıkarılmasına ve kayıtlı sermaye tavanı süresinin 2020-2024 yılları için geçerli olmak üzere 5 (beş) yıl daha uzatılmasına oybirliği ile karar verilmiş ve gerekli izinlerin alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'na 04.11.2020 tarihinde başvurulmuştur.