

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<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>7-8</b>
<b>1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>9-42</b>
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	17-18
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	19-20
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	21
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....	21-22
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	22-23
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	24-26
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	26-29
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, 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 .....	32
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....	33-35
DİPNOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	35-36
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAYIP.....	37
DİPNOT 19 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	38-40
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41-42

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

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

### KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		46.998.444	45.192.332
Ticari Alacaklar		107.818.925	77.022.537
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.723.566	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	106.095.359	77.022.537
Diğer Alacaklar		14.841.215	10.277.487
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		14.841.215	10.277.487
Stoklar		282.942.213	148.387.885
Canlı Varlıklar	7	17.219.000	16.934.500
Peşin Ödenmiş Giderler		19.052.687	4.899.358
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4	7.109.932	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		11.942.755	4.899.358
Diğer Dönen Varlıklar		22.271.657	8.040.719
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	22.271.657	8.040.719
<b>Toplam</b>		<b>511.144.141</b>	<b>310.754.818</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		3.557.229	2.287.066
Canlı Varlıklar	7	253.428.689	236.148.719
Maddi Duran Varlıklar	8	791.580.964	790.702.691
- Arazi ve Arsalar		465.699.769	465.699.769
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		13.284.326	16.137.906
- Binalar		136.591.845	142.766.354
- Tesis, Makine ve Cihazlar		165.396.820	155.021.871
- Taşıtlar		4.944.646	6.402.994
- Mobilya ve Demirbaşlar		1.619.021	914.172
- Özel Maliyetler		72.427	103.540
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		3.972.110	3.656.085
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.069.744	4.508.112
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.069.744	4.508.112
Diğer Alacaklar		144.990	35.056
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		144.990	35.056
Diğer Duran Varlıklar		495.839	1.456.759
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		495.839	1.456.759
<b>Toplam</b>		<b>1.053.285.754</b>	<b>1.035.146.702</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.564.429.895</b>	<b>1.345.901.520</b>

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

### KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	259.517.434	136.387.044
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>		<i>259.517.434</i>	<i>136.387.044</i>
- Banka Kredileri		259.517.434	136.387.044
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	229.032.253	139.486.933
<i>- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>		<i>229.032.253</i>	<i>139.486.933</i>
- Banka Kredileri		225.827.501	126.991.225
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.204.752	12.495.708
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	100.689.657	56.859.719
Ticari Borçlar		292.800.880	183.969.698
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	73.936.197	12.739.121
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	218.864.683	171.230.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		22.700.846	9.503.994
Diğer Borçlar		31.904.599	4.835.923
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	27.300.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.604.599	4.835.923
Ertelemiş Gelirler		23.402.104	12.535.390
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler		23.402.104	12.535.390
Dönem karı vergi yükümlülüğü		55.861	18.062
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.839.163	3.757.069
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		6.828.963	3.757.069
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		10.200	-
<b>Toplam</b>		<b>966.942.797</b>	<b>547.353.832</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	108.824.529	188.721.137
<i>- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		<i>108.824.529</i>	<i>188.721.137</i>
- Banka Kredileri		90.422.349	175.899.607
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		18.402.180	12.821.530
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	693.675	596.676
Diğer Borçlar		1.397.247	5.299.995
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.397.247	5.299.995
Ertelemiş Gelirler		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		63.428.824	41.466.435
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	16	55.806.973	71.532.875
<b>Toplam</b>		<b>230.151.248</b>	<b>307.617.118</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>1.197.094.045</b>	<b>854.970.950</b>

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

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

## 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>367.335.850</b>	<b>490.930.570</b>
<b>ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>315.805.227</b>	<b>435.493.489</b>
Ödenmiş Sermaye		153.800.000	153.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara İlişkin Primler		15.019.606	15.019.606
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		564.952.892	594.150.354
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		564.952.892	594.150.354
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	8	589.001.464	609.123.634
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(24.048.572)	(14.973.280)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / (Giderler)		(134.487.257)	(114.190.481)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		5.877.102	4.888.806
- Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	17	(140.364.359)	(119.079.287)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.706.651	9.682.532
- Yasal Yedekler		9.706.651	9.682.532
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(221.266.023)	(245.276.250)
Net Dönem Kar / (Zararı)		(90.316.194)	3.912.176
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		51.530.623	55.437.081
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>1.564.429.895</b>	<b>1.345.901.520</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 2022 VE 2021 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 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	3	532.581.599	186.083.187	247.421.069	90.996.343
Canlı varlık makul değer farkı	7	79.426.936	9.054.644	42.469.616	9.181.056
Satışların maliyeti (-)		(402.446.555)	(151.940.725)	(171.350.908)	(64.640.519)
<b>BRÜT KAR / (ZARAR)</b>		<b>209.561.980</b>	<b>43.197.106</b>	<b>118.539.777</b>	<b>35.536.880</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(39.316.965)	(15.631.074)	(23.245.108)	(8.183.002)
Pazarlama giderleri (-)	12	(52.652.866)	(17.233.859)	(25.534.840)	(9.100.051)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.044.235)	(329.583)	(669.993)	(205.467)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	47.638.718	11.898.854	18.360.007	8.252.330
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(42.538.756)	(13.712.558)	(16.661.999)	(8.448.676)
<b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>121.647.876</b>	<b>8.188.886</b>	<b>70.787.844</b>	<b>17.852.014</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	38.807.248	15.488.974	6.010.489	2.010.356
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(114.803.957)	(42.060.450)	(40.825.930)	(11.890.840)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		1.270.163	(18.770)	264.300	(8.682)
<b>FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>		<b>46.921.330</b>	<b>(18.401.360)</b>	<b>36.236.703</b>	<b>7.962.848</b>
Finansman gelirleri	15	7.806.418	2.819.200	5.926.009	2.018.032
Finansman giderleri (-)	15	(156.781.034)	(65.198.305)	(77.156.348)	(32.388.817)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>		<b>(102.053.286)</b>	<b>(80.780.465)</b>	<b>(34.993.636)</b>	<b>(22.407.937)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri</b>		<b>8.030.314</b>	<b>14.907.712</b>	<b>4.216.152</b>	<b>3.115.157</b>
- Dönem vergi gideri	16	(55.861)	-	(157.597)	(86.187)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	8.086.175	14.907.712	4.373.749	3.201.344
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KAR / (ZARARI)</b>		<b>(94.022.972)</b>	<b>(65.872.753)</b>	<b>(30.777.484)</b>	<b>(19.292.780)</b>
<b>DÖNEM KAR / (ZARARI)</b>		<b>(94.022.972)</b>	<b>(65.872.753)</b>	<b>(30.777.484)</b>	<b>(19.292.780)</b>
<b>Dönem zararının dağılımı</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		(3.706.778)	(4.651.993)	693.582	(484.730)
Ana ortaklık payları		(90.316.194)	(61.220.760)	(31.471.066)	(18.808.050)
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(94.022.972)</b>	<b>(65.872.753)</b>	<b>(30.777.484)</b>	<b>(19.292.780)</b>
<b>Pay başına kayıp</b>					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(0,5872)	(0,3981)	(0,3660)	(0,2041)

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 2022 VE 2021 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 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>				
Dönem Zararı	(94.022.972)	(65.872.753)	(30.777.484)	(19.292.780)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net</b>	<b>(9.274.972)</b>	<b>623</b>	<b>(1.703.565)</b>	<b>(323.463)</b>
-Tanımlanmış fayda planlarıyeni- den ölçüm kazançları / (kayıpları)	(9.274.972)	623	(1.703.565)	(323.463)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	-	-	-	-
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar –net</b>	<b>(20.296.776)</b>	<b>1.745.625</b>	<b>(8.250.620)</b>	<b>8.450.965</b>
- Yabancı para çevrim farkları	988.296	152.043	349.001	12.003
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	(21.285.072)	1.593.582	(8.599.621)	8.438.962
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>(29.571.748)</b>	<b>1.746.248</b>	<b>(9.954.185)</b>	<b>8.127.502</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>(123.594.720)</b>	<b>(64.126.505)</b>	<b>(40.731.669)</b>	<b>(11.165.278)</b>
<b>Toplam kapsamlı gider dağılımı</b>				
Kontrol gücü olmayan paylar	(3.906.458)	(4.822.698)	672.296	(470.384)
Ana ortaklık payları	(119.688.262)	(59.303.807)	(41.403.965)	(10.694.894)

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 2022 VE 2021 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	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	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 değerleme fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
<b>Önceki dönem - Sınırlı Denetimden Geçmemiş</b>															
<b>1 Ocak -30 Eylül 2021</b>															
<b>Dönem başı bakiyeler</b>	<b>78.234.000</b>	-	<b>18.395.552</b>	<b>14.530.296</b>	<b>322.628.145</b>	<b>(6.031.347)</b>	<b>3.085.669</b>	<b>(33.375.542)</b>	<b>9.682.532</b>	<b>(208.553.557)</b>	<b>(48.956.404)</b>	-	<b>149.639.344</b>	<b>33.706.465</b>	<b>183.345.809</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.956.404)	48.956.404	-	-	-	-
Diğer Transferler (*)	-	-	-	-	(9.696.890)	-	-	-	-	9.696.890	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.703.564)	370.286	(8.599.621)	-	-	(31.471.066)	-	(41.403.965)	672.296	(40.731.669)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.471.066)	-	(31.471.066)	693.581	(30.777.485)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.703.564)	370.286	(8.599.621)	-	-	(9.932.899)	-	(9.932.899)	(21.285)	(9.954.184)
Sermaye Artırımı	75.566.000	-	-	489.310	-	-	-	-	-	-	-	-	76.055.310	-	76.055.310
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>153.800.000</b>	-	<b>18.395.552</b>	<b>15.019.606</b>	<b>312.931.255</b>	<b>(7.734.911)</b>	<b>3.455.955</b>	<b>(41.975.163)</b>	<b>9.682.532</b>	<b>(247.813.071)</b>	<b>(31.471.066)</b>	-	<b>184.290.689</b>	<b>34.378.761</b>	<b>218.669.450</b>
<b>Cari dönem – Sınırlı Denetimden Geçmemiş</b>															
<b>1 Ocak -30 Eylül 2022</b>															
<b>Dönem başı bakiyeler</b>	<b>153.800.000</b>	-	<b>18.395.552</b>	<b>15.019.606</b>	<b>609.123.634</b>	<b>(14.973.280)</b>	<b>4.888.806</b>	<b>(119.079.287)</b>	<b>9.682.532</b>	<b>(245.276.250)</b>	<b>3.912.176</b>	-	<b>435.493.489</b>	<b>55.437.081</b>	<b>490.930.570</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	24.119	3.888.057	(3.912.176)	-	-	-	-
Diğer Transferler (*)	-	-	-	-	(20.122.170)	-	-	-	-	20.122.170	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(9.075.292)	988.296	(21.285.072)	-	-	(90.316.194)	-	(119.688.262)	(3.906.458)	(123.594.720)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90.316.194)	-	(90.316.194)	(3.706.777)	(94.022.971)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(9.075.292)	988.296	(21.285.072)	-	-	-	-	(29.372.068)	(199.681)	(29.571.749)
<b>Dönem sonu bakiyeler</b>	<b>153.800.000</b>	-	<b>18.395.552</b>	<b>15.019.606</b>	<b>589.001.464</b>	<b>(24.048.572)</b>	<b>5.877.102</b>	<b>(140.364.359)</b>	<b>9.706.651</b>	<b>(221.266.023)</b>	<b>(90.316.194)</b>	-	<b>315.805.227</b>	<b>51.530.623</b>	<b>367.335.850</b>

(\* ) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortismanlar arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 20.122.170 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (30 Eylül 2021: 9.696.890 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 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN</b>			
<b>NAKİT AKIŞLARI</b>			
Dönem Karı / (Zararı)		(127.845.528)	6.561.234
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Kar / (Zararı)		(94.022.972)	(30.777.484)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		-	-
<b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	38.895.120	20.937.629
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-	141.743
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	141.743
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		22.423.884	7.503.188
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karş. (İptali) ile İlgili Düz.		16.854.884	4.503.771
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		5.569.000	2.999.417
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		41.903.424	29.184.697
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-	(2.855.214)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		41.903.424	32.039.911
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(6.245.716)	(9.220.118)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(1.885.553)	18.340.693
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(79.426.936)	(42.469.616)
- Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(79.426.936)	(42.469.616)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(8.030.314)	(4.216.152)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		8.628.290	29.427.654
-Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		8.628.290	29.427.654
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmaması Karlari İle İlgili Düzeltmeler		-	(264.300)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>		<b>(46.070.548)</b>	<b>(15.580.315)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(30.796.388)	(12.671.652)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(1.723.566)	215
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(29.072.822)	(12.671.867)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(4.673.662)	(757.268)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)		(4.673.662)	(757.268)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(134.554.328)	(41.640.216)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		108.831.182	37.131.641
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		61.197.076	(2.267.248)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		47.634.106	39.398.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		13.196.852	4.958.049
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		34.032.642	1.223.530
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		6.732.642	1.223.530
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		27.300.000	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(32.106.846)	(3.824.399)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(32.106.846)	(3.824.399)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:</b>		<b>(123.831.321)</b>	<b>3.007.619</b>

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

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kaps. Yapılan Öd.		(6.484.792)	(4.282.533)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(3.757.069)	(1.226.372)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(18.062)	(157.597)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		6.245.716	9.220.117
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN</b>			
<b>KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:</b>		<b>13.261.383</b>	<b>(22.151.613)</b>
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.		98.548	-
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		98.548	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.	8	(40.071.341)	(11.760.574)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(39.487.531)	(11.420.912)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(583.810)	(339.662)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	123.462.029	7.606.316
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(70.227.853)	(20.852.569)
Alınan Faiz		-	2.855.214
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN</b>			
<b>NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>118.803.091</b>	<b>5.093.542</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	286.347.038	105.753.819
- Kredilerden Nakit Girişleri	9	286.347.038	105.753.819
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	(209.805.866)	(161.509.808)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	(209.805.866)	(161.509.808)
Sermaye avansından nakit girişleri		-	76.055.310
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		43.926.937	12.376.916
Ödenen faiz		(1.665.018)	(27.582.695)
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>		<b>4.218.946</b>	<b>(10.496.837)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>(2.412.834)</b>	<b>(2.231.942)</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>		<b>1.806.112</b>	<b>(12.728.779)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>45.192.332</b>	<b>41.232.788</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>46.998.444</b>	<b>28.504.009</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 2022 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, Şirketin İtalya Biella’da, Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi’nde, İstanbul Beyoğlu’nda ve İzmir’de olmak üzere dört 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 742 kişidir (31 Aralık 2021 : 767).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2022 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 2022 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 geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Şirket’in İtalya Biella’daki şubesinin geçerli para birimi Avro’dur. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA’in geçerli para birimi ise ABD Dolarıdır.

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

##### Yeni Muhasebe Standartları ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

**TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

**TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Eylül 2021’den 30 Eylül 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

**TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

**TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

**TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

**TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

**TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

**TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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)

**TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

**TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 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.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki

#### **30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### **30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

**TFRS 7 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

**TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Eylül 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Eylül 2021’den 30 Eylül 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

### **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.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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)

#### 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 muhasebeleştirilir.

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

(i) Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021
Efeler Çiftliği(*)	84	84
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100

(\*)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 kısmi emisyon primi, 15.619.048 TL tutarındaki kısmi 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 2022 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 2022 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 bulunmama ile 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

30 Eylül 2022	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Dolaylı Pay	Toplam Pay
İştirakin Adı	(%)	(%)	(%)
Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	40	-	40

  

31 Aralık 2021	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Dolaylı Pay	Toplam Pay
İştirakin Adı	(%)	(%)	(%)
Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	40	-	40

#### b) Yabancı para çevrimi

##### i) Geçerli 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 (“geçerli para birimi”). Konsolide finansal tablolar ana şirketin geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuştur.

##### ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından geçerli 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 2022 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)

KGK'nın “Yabancı Para Cinsinden Parasal Kalemlerin Türkiye Muhasebe Standartlarına Göre Sonraki Ölçümü Hakkında” duyuruda finansal tablolarda dönem sonu kur değerlemelerinde 29 Eylül tarihli Merkez bankasının açıkladığı kurların değil, 30 Eylül tarihindeki spot kurların kullanılması gerektiğini açıklamıştır. Bu nedenle dönem sonunda bilançodaki aktif kalemler için döviz alış ve pasif kalemler için döviz satış kurları kullanılmıştır.

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

<u>Dönem sonu</u>	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları/Türk Lirası	18,4780	18,6420	13,4300	13,4500
Avro/Türk Lirası	18,0790	18,2660	15,1300	15,1500

  

<u>Ortalama Kurlar</u>	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
	Amerikan Doları/Türk Lirası	15,8622
Avro/Türk Lirası	16,8247	9,6786

#### 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 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Eylül 2021 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.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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’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. 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 2022 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 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 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 gerçekleştirildiği dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 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 korunan 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 korunan 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.

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 etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam edilir.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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

#### İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
<b>Hasılat</b>	<b>403.118.827</b>	<b>129.462.772</b>	<b>532.581.599</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>57.506.655</b>	<b>96.722.319</b>	<b>154.228.974</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(75.996.709)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			1.270.163
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			7.806.418
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(156.781.034)
<b>Vergi öncesi karı / (zararı)</b>			<b>(102.053.286)</b>
Vergi geliri / (gideri) (Dipnot 16)			8.030.314
<b>Dönem karı / (zararı)</b>			<b>(94.022.972)</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap döneminde, yeniden sınıflandırılmış iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir.

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
<b>Hasılat</b>	<b>163.024.575</b>	<b>84.396.494</b>	<b>247.421.069</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>30.035.447</b>	<b>61.500.835</b>	<b>91.536.282</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(34.815.441)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			264.300
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			5.926.009
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(77.156.348)
<b>Vergi öncesi karı (zararı)</b>			<b>(34.993.636)</b>
Vergi geliri/(gideri) (Dipnot 16)			4.216.152
<b>Dönem karı (zararı)</b>			<b>(30.777.484)</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
Toplam varlıklar	937.898.502	626.531.393	1.564.429.895
Toplam yükümlülükler	914.716.387	282.377.658	1.197.094.045
1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	23.008.408	86.653.019	109.661.427

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Süt Hayvancılığı</b>	<b>Grup</b>
Toplam varlıklar	474.038.081	388.459.195	862.497.276
Toplam yükümlülükler	473.683.259	170.144.567	643.827.826
1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.476.987	35.491.710	39.968.697

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

#### a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Fabula A.Ş.	1.723.566	-
<b>Toplam</b>	<b>1.723.566</b>	<b>-</b>

#### b) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. (“Agrita”)	7.109.932	-
<b>Toplam</b>	<b>7.109.932</b>	<b>-</b>

#### c) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. (“Agrita”)	72.009.365	12.184.621
AgrilabLaboratuar Hizmetleri A.Ş. (“Agrilab”)	1.182.482	438.144
Eyüp Hilmi Kayhan	378.873	2.889
Muharrem Hilmi Kayhan	347.789	113.394
Arife Seyda Kayhan	17.688	-
Leyla Kayhan Elbirlik	-	73
<b>Toplam</b>	<b>73.936.197</b>	<b>12.739.121</b>

#### d) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kayhan Holding A.Ş.	16.239.497	-
Eyüp Hilmi Kayhan	6.164.285	-
Muharrem Hilmi Kayhan	4.896.218	-
<b>Toplam (*)</b>	<b>27.300.000</b>	<b>-</b>

(\*)Daha sonra Şirketimiz sermayesine eklenerek sermayesinin daha güçlü hale gelmesinin sağlanması amacıyla söz konusu ortaklarımızın aktardığı nakit borç tutarlarıdır.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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)

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

##### i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Agrita (*)	5.942.174	693.771	7.481.851	3.658.058
Fabula A.Ş.	3.373.887	1.794.664	-	-
Muharrem Hilmi Kayhan	15.166	9.840	-	-
Eyüp Hilmi Kayhan	14.395	5.140	-	-
Arife Seyda Kayhan	3.193	2.881	-	-
Leyla Kayhan Elbirlik	2.558	565	-	-
Zeynep Kayhan Kantaşı	2.289	1.291	-	-
Muzaffer Turgut Kayhan	1.609	1.018	-	-
<b>Toplam</b>	<b>9.355.271</b>	<b>2.509.170</b>	<b>7.481.851</b>	<b>3.658.058</b>

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

##### ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Agrita (*)	103.219.630	37.206.604	50.959.021	19.098.179
Agrilab	1.657.383	553.128	616.302	171.946
Eyüp Hilmi Kayhan	388.324	-	-	-
Muharrem Hilmi Kayhan	366.120	-	148.000	-
Arife Seyda Kayhan	23.639	-	-	-
Kemer Ziraat A.Ş.	-	-	140.850	-
Fabula	-	-	46	-
<b>Toplam</b>	<b>105.655.096</b>	<b>37.759.732</b>	<b>51.864.219</b>	<b>19.270.125</b>

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

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

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	6.875.420	2.960.720	2.938.644	1.080.245
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	192.409	119.080	63.002	9.839
<b>Toplam</b>	<b>7.067.829</b>	<b>3.079.800</b>	<b>3.001.646</b>	<b>1.090.084</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları	56.586.569	48.154.911
Vadeli çekler ve alacak senetleri	52.808.045	32.120.078
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.660.560)	(1.574.244)
Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansal gelir	(1.638.695)	(1.678.208)
<b>Toplam</b>	<b>106.095.359</b>	<b>77.022.537</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2021: üç ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,89 , %4,65 ve %4,50'dir (31 Aralık 2021: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %18, %4,71 ve %4,50'dir).

#### b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	137.055.076	91.719.161
Borç senetleri	91.571.200	87.484.692
Vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansal gider (-)	(9.761.593)	(7.973.276)
<b>Toplam</b>	<b>218.864.683</b>	<b>171.230.577</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12,89, %8,73 ve %6,31 (31 Aralık 2021: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %18, %4,84 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 4 ay içerisinde (31 Aralık 2021: 5 ay).

### DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	99.851.692	55.730.224
TFRS 16 kapsamındaki kısa vadeli kira yükümlülüğü	837.965	1.129.495
<b>Toplam</b>	<b>100.689.657</b>	<b>56.859.719</b>
TFRS 16 kapsamındaki uzun vadeli kira yükümlülüğü	693.675	596.676
<b>Toplam</b>	<b>693.675</b>	<b>596.676</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.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 (Devamı)

TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>1.726.171</b>	<b>1.470.896</b>
Giriş	542.875	429.309
Ödeme	(1.010.238)	(1.001.834)
Faiz ve Kur Farkı	272.832	261.052
<b>30 Eylül</b>	<b>1.531.640</b>	<b>1.159.423</b>

### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla toplam 4.461 adettir (31 Aralık 2021: 6.732 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>Açılış 1 Ocak</b>	<b>253.083.219</b>	<b>170.505.592</b>
Girişler	70.227.853	28.740.626
Dönem içindeki çıkışlar	(132.090.319)	(44.922.027)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - Net	79.426.936	42.469.616
<b>30 Eylül</b>	<b>270.647.689</b>	<b>196.793.807</b>

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Erkek buzağılar	17.219.000	16.934.500
Dişi buzağı, inek ve düveler	253.428.689	236.148.719
<b>Toplam</b>	<b>270.647.689</b>	<b>253.083.219</b>



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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

#### 30 Eylül 2022

<b>Canlı varlıklar</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>	<b>Toplam</b>
Olgunlaşmış (İnekler)	-	174.331.969	-	174.331.969
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	96.315.720	-	96.315.720
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>270.647.689</b>	<b>-</b>	<b>270.647.689</b>

#### 31 Aralık 2021

<b>Canlı varlıklar</b>	<b>Seviye 1</b>	<b>Seviye 2</b>	<b>Seviye 3</b>	<b>Toplam</b>
Olgunlaşmış (İnekler)	-	160.486.637	-	160.486.637
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	92.596.582	-	92.596.582
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>253.083.219</b>	<b>-</b>	<b>253.083.219</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
<b>Maliyet değeri:</b>					
Arazi ve arsalar	465.699.769	-	-	-	465.699.769
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	30.440.508	-	125.340	-	30.565.848
Binalar	204.815.781	1.000.000	2.271.382	-	208.087.163
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	-	-	-	1.269.471
Makine, tesis ve cihazlar	269.492.304	32.406.338	1.131.969	(1.041.103)	301.989.508
Taşıt araçları	11.066.517	34.149	547.081	-	11.647.747
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	3.308.388	-	-	-	3.308.388
Demirbaşlar	15.751.790	178.948	838.530	-	16.769.268
Özel maliyetler	865.650	-	-	-	865.650
Yapılmakta olan yatırımlar	3.656.085	5.230.327	(4.914.302)	-	3.972.110
<b>Toplam</b>	<b>1.006.366.263</b>	<b>38.849.762</b>	<b>-</b>	<b>(1.041.103)</b>	<b>1.044.174.922</b>
	<b>1 Ocak 2022</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>
<b>Birikmiş amortismanlar:</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(14.302.602)	(2.978.920)	-	-	(17.281.522)
Binalar	(62.513.659)	(9.205.781)	-	-	(71.719.440)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(805.239)	(240.110)	-	-	(1.045.349)
Makine, tesis ve cihazlar	(114.470.433)	(23.064.811)	-	942.556	(136.592.688)
Taşıt araçları	(5.585.335)	(1.513.337)	-	-	(7.098.672)
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	(2.386.576)	(526.241)	-	-	(2.912.817)
Demirbaşlar	(14.837.618)	(312.629)	-	-	(15.150.247)
Özel maliyetler	(762.110)	(31.113)	-	-	(793.223)
<b>Toplam</b>	<b>(215.663.572)</b>	<b>(37.872.942)</b>	<b>-</b>	<b>942.556</b>	<b>(252.593.958)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>790.702.691</b>				<b>791.580.964</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2021 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<b><i>Maliyet değeri:</i></b>					
Arazi ve arsalar	237.322.500	-	-	-	237.322.500
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	24.615.543	-	-	-	24.615.543
Binalar	166.080.350	-	2.568.949	(41.263)	168.608.035
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	-	-	-	1.269.471
Makine, tesis ve cihazlar	170.186.268	2.923.307	1.136.038	(279.444)	173.966.169
Taşıt araçları	7.644.562	1.450.381	2.381.914	(242.709)	11.234.148
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	2.394.900	429.309	-	-	2.824.209
Demirbaşlar	15.600.897	57.310	491.489	-	16.149.696
Özel maliyetler	776.400	89.250	-	(539.180)	326.470
Yapılmakta olan yatırımlar	4.210.788	5.915.889	(6.578.390)	-	3.548.287
<b>Toplam</b>	<b>630.101.679</b>	<b>10.865.445</b>	<b>-</b>	<b>(1.102.596)</b>	<b>639.864.528</b>
	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<b><i>Birikmiş amortismanlar:</i></b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(11.874.127)	(1.814.078)	-	-	(13.688.205)
Binalar	(53.256.266)	(7.056.573)	-	-	(60.312.839)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(537.384)	(201.519)	-	-	(738.903)
Makine, tesis ve cihazlar	(102.336.657)	(9.048.870)	-	278.478	(111.107.049)
Taşıt araçları	(4.737.752)	(1.005.608)	-	224.861	(5.518.499)
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	(1.889.566)	(508.537)	-	-	(2.398.103)
Demirbaşlar	(15.069.739)	(216.942)	-	-	(15.286.681)
Özel maliyetler	(728.187)	(24.246)	-	530.982	(221.451)
<b>Toplam</b>	<b>(190.429.678)</b>	<b>(19.876.373)</b>	<b>-</b>	<b>1.034.321</b>	<b>(209.271.730)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>439.672.001</b>				<b>430.592.798</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	1.030.584.000	57.500.000	844.232.250
TL	430.000.000	430.000.000	430.000.000	430.000.000
		<b>1.460.584.000</b>		<b>1.274.232.250</b>

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonunun 2022 ve 2021 yılları içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	<b>609.123.634</b>	<b>322.628.145</b>
Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	-
Cari dönem amortisman sınıflaması	(20.122.170)	(9.696.890)
<b>30 Eylül</b>	<b>589.001.464</b>	<b>312.931.255</b>

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	259.517.434	136.387.044
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	225.827.501	126.991.225
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	3.204.752	12.495.708
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>488.549.687</b>	<b>275.873.977</b>
Uzun vadeli krediler	90.422.349	175.899.607
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	18.402.180	12.821.530
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>108.824.529</b>	<b>188.721.137</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>597.374.216</b>	<b>464.595.114</b>

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kısa vadeli krediler</b>						
TL krediler	23,19	17,48	174.193.240	73.469.763	174.193.240	73.469.763
Avro krediler	8,29	4,02	4.671.203	4.143.336	85.324.194	62.917.281
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>						
TL krediler	25,94	21,25	24.681.207	23.444.465	24.681.207	23.444.465
Avro krediler	8,52	6,38	11.012.060	6.859.254	201.146.294	103.546.760
TL finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	31,62	20,18	216.221	382.883	216.221	382.883
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	6,72	6,00	163.612	799.526	2.988.531	12.112.825
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>					<b>488.549.687</b>	<b>275.873.977</b>
<b>Uzun vadeli krediler</b>						
TL krediler	18,82	24,03	11.593.374	23.764.662	11.593.374	23.764.662
Avro krediler	9,54	6,46	4.315.612	10.026.736	78.828.975	152.134.945
TL finansal kiralama borçları	31,62	20,18	9.204.964	1.318.488	9.204.964	1.318.488
Avro finansal kirama borçları	6,72	6,00	503.516	759.277	9.197.216	11.503.042
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>					<b>108.824.529</b>	<b>188.721.137</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>					<b>597.374.216</b>	<b>464.595.114</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş., Yapı Kredi Bankası ve Vakıfbank’dan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
2023 yılı	4.817.453	117.495.083
2024 yılı	92.713.423	70.565.216
2025 yılı	5.763.781	620.735
2026 yılı	4.329.981	40.103
2027 yılı	1.199.891	-
	<b>108.824.529</b>	<b>188.721.137</b>

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Tutar
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	253.779.348
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	343.594.868
	<b>597.374.216</b>
	<b>Tutar</b>
<b>31 Aralık 2021</b>	
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	227.502.144
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	237.092.970
<b>Toplam</b>	<b>464.595.114</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2022 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 44.423 TL (31 Aralık 2021: 566.543 TL) daha fazla/ (az) olurdu.

### DİPNOT 10 –KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

#### a) Kısa vadeli borç karşılıkları:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	6.828.963	3.757.069
<b>Toplam</b>	<b>6.828.963</b>	<b>3.757.069</b>

#### b) Verilen teminat / rehin / ipotek :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen ipotekler	1.460.584.000	1.274.232.250
Verilen garantiler	53.811.600	118.261.500
Verilen teminat senetleri	-	22.241.543
Verilen teminat mektupları	49.727.710	29.185.233
Verilen rehinler (*)	7.852.437	6.585.105

<b>Toplam</b>	<b>1.571.975.747</b>	<b>1.450.505.631</b>
---------------	----------------------	----------------------

(\*)Grup aktifinde yer alan araçlar için rehin bilgileri aşağıda yer almaktadır;

Şirket	Tür	Rehin Verilen Kurum	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
			Rehinli, Araç Maliyet Tutarı	Rehinli, Araç Maliyet Tutarı
Efeler Çiftliği A.Ş.	Traktör	SGK, Vergi Dairesi	-	377.423
Efeler Çiftliği A.Ş.	Kamyon	SGK, Banka	-	200.562
Efeler Çiftliği A.Ş.	İş Makinası	SGK, İlişkili Şirketler (**)	1.743.475	1.743.475
Efeler Çiftliği A.Ş.	Ticari Araç	Vergi Dairesi, Banka	846.235	846.235
Söktaş Tekstil A.Ş.	Ticari Araç	Banka	5.262.727	3.417.410
<b>Toplam Rehin</b>			<b>7.852.437</b>	<b>6.585.105</b>

(\*\*) 2022 ve 2021 yıllarında verilen 1.443.567 TL tutarındaki rehin, Söktaş Tekstil A.Ş. adına SGK ya verilen rehinlerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.595.050.000 TL’lik kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir(31 Aralık 2021: 1.414.735.293 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2022 itibarıyla anapara bakiyesi 264.852.086 TL’dir (31 Aralık 2021: 259.616.816 TL).

#### c) Alınan teminatlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat senetleri ve çekleri	49.323.291	39.923.734
Alınan teminat mektupları	6.075.204	2.223.084
Diğer (*)	12.162.630	1.792.808
<b>Toplam</b>	<b>67.561.125</b>	<b>43.939.626</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 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	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			1.527.125.747			1.405.655.631
	TL	487.580.147	487.580.147	TL	465.770.338	465.770.338
	Avro	58.000.000	1.039.545.600	Avro	64.014.854	939.885.293
<b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			44.850.000			44.850.000
	TL	44.850.000	44.850.000	TL	44.850.000	44.850.000
	Avro	-	-	Avro	-	-
<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>1.571.975.747</b>			<b>1.450.505.631</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 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	6.307.411	6.245.716
İndirilebilir KDV Alacağı	9.256.525	284.686
İade edilecek KDV	6.295.455	1.149.799
Diğer	412.266	360.518
	<b>22.271.657</b>	<b>8.040.719</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 2.293.594 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 368.659 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 2.158.858 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 2.888.190 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 331.154 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.169.044 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

### DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İhracat giderleri	(14.692.720)	(4.826.978)	(7.190.286)	(2.295.658)
Personel giderleri	(9.800.866)	(3.373.470)	(4.909.989)	(1.754.632)
Danışmanlık giderleri	(8.219.028)	(3.186.309)	(4.108.588)	(1.448.022)
Nakliye giderleri	(5.830.421)	(1.789.196)	(2.168.799)	(790.639)
Reklam ve tanıtım giderleri	(4.783.194)	(750.071)	(3.191.834)	(1.345.819)
Sergi ve fuar giderleri	(2.445.780)	(738.019)	(691.028)	(77.149)
Amortisman ve itfa payları	(1.023.519)	(384.614)	(814.923)	(298.610)
Enerji giderleri	(1.892.306)	(779.934)	(149.403)	(60.606)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(1.183.111)	(372.905)	(770.098)	(326.491)
Seyahat giderleri	(672.387)	(188.289)	(368.812)	(314.322)
Diğer(*)	(2.109.534)	(844.074)	(1.171.080)	(388.103)
	<b>(52.652.866)</b>	<b>(17.233.859)</b>	<b>(25.534.840)</b>	<b>(9.100.051)</b>

(\*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler sigorta, kira ve güvenlik giderleri vb.den oluşmaktadır.

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	37.164.018	7.145.669	13.640.374	6.282.240
Sigorta hasar tazminatı	1.352.767	986.663	1.686.345	1.062.929
Diğer (*)	9.121.933	3.766.522	3.033.288	907.161
	<b>47.638.718</b>	<b>11.898.854</b>	<b>18.360.007</b>	<b>8.252.330</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 2022 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 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(35.238.306)	(9.828.017)	(11.749.708)	(6.649.884)
Canlı varlık ölüm zararları	(5.667.104)	(4.362.604)	-	-
Diğer	(1.633.346)	478.063	(4.912.291)	(1.798.792)
	<b>(42.538.756)</b>	<b>(13.712.558)</b>	<b>(16.661.999)</b>	<b>(8.448.676)</b>

### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Canlı varlık satış karı	38.055.208	15.337.427	4.839.016	1.255.801
Sabit kıymet satış karı	597.758	152.165	1.171.473	754.555
Kur korumalı mevduat	154.282	(618)	-	-
	<b>38.807.248</b>	<b>15.488.974</b>	<b>6.010.489</b>	<b>2.010.356</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık satış ve ölüm zararı	(114.780.522)	(42.037.015)	(33.535.477)	(9.436.723)
Sabit kıymet satış zararı	(23.435)	(23.435)	(7.290.453)	(2.454.117)
	<b>(114.803.957)</b>	<b>(42.060.450)</b>	<b>(40.825.930)</b>	<b>(11.890.840)</b>

### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	4.356.585	1.310.514	2.985.005	951.473
Faiz gelirleri	3.449.833	1.508.686	2.941.004	1.066.559
	<b>7.806.418</b>	<b>2.819.200</b>	<b>5.926.009</b>	<b>2.018.032</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansman giderleri:				
Faiz giderleri	(45.387.830)	(18.821.624)	(32.116.672)	(14.376.470)
Kur farkı gideri	(59.724.138)	(24.457.719)	(26.617.660)	(10.890.153)
Diğer (*)	(51.669.066)	(21.918.962)	(18.422.016)	(7.122.194)
	<b>(156.781.034)</b>	<b>(65.198.305)</b>	<b>(77.156.348)</b>	<b>(32.388.817)</b>

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

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar vergisi	55.861	249.313
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	(231.251)
<b>Vergi varlığı – net</b>	<b>55.861</b>	<b>18.062</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 2022 için % 23’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. (31 Aralık 2021: % 25). 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.

1 Ocak -30 Eylül 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(55.861)	-	(157.597)	(86.187)
Ertelenmiş vergi gideri	8.086.175	14.907.712	4.373.749	3.201.344
	<b>8.030.314</b>	<b>14.907.712</b>	<b>4.216.152</b>	<b>3.115.157</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2022	1 Ocak 30 Eylül 2021
<b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)</b>	<b>(102.053.286)</b>	<b>(58.168.310)</b>
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	20.410.657	12.797.028
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	610.346	(14.617.353)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(4.088.532)	(8.392.029)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	-	-
Diğer	(8.902.157)	5.863.050
<b>Vergi gelir / gideri (-)</b>	<b>8.030.314</b>	<b>(4.349.304)</b>

#### Ertelemiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalasılmış 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 ’dir (2021: Türkiye %23).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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		Ertelemiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	340.055.785	290.953.712	68.011.157	59.092.623
Kıdem tazminatı karşılığı	63.359.389	41.436.128	12.679.617	8.289.801
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	693.204.984	722.058.567	(93.324.080)	(99.094.797)
Canlı varlık makul değer farkları	203.063.590	198.549.146	(40.612.718)	(39.988.628)
Diğer	12.804.744	840.630	(2.560.949)	168.126
			<b>(55.806.973)</b>	<b>(71.532.875)</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022	31 Aralık 2021
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(55.806.973)	(71.532.875)
	<b>(55.806.973)</b>	<b>(71.532.875)</b>

Ertelemiş vergi yükümlülüğününün 1 Ocak -30 Eylül 2022 ve 2021 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>1 Ocak</b>	(71.532.875)	(51.778.004)
Hedge muhasebesi etkisi	5.321.268	3.818.009
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	2.318.459	434.780
Yabancı para çevirim farkı		(1.447)
Ertelemiş vergi (gideri)/ geliri - net	8.086.175	4.373.749
<b>30 Eylül</b>	<b>(55.806.973)</b>	<b>(44.321.803)</b>

### 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile) (*)	350.000.000	350.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	153.800.000	153.800.000

(\*) Şirketin Yönetim Kurulu'nun, kayıtlı sermaye tavanına yaklaşmış olması nedeniyle Şirket'in 96.000.000 TL olan mevcut Kayıtlı Sermaye Tavanı'nın 350.000.000 TL'ye çıkarılmasına, kayıtlı sermaye tavanı süresinin 2020-2024 yılları için geçerli olmak üzere 5 (beş) yıl daha uzatılmasına ve buna ilişkin olarak; Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine yönelik 30.10.2020 tarihli kararı uyarınca, gerekli izinlerin alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'na 04.11.2020 tarihinde başvurulmuştur. Başvurumuz T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11.11.2020 tarih ve E-29833736-110.04.04-11366 sayılı yazısı ile ve Ticaret Bakanlığı tarafından 27.11.2020 tarih ve E50035491-431.02 sayılı yazı ile onaylanmıştır. Onaylı tadil metni 14.04.2021 tarihli 2020 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanmış olup, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin değiştirilmesine yönelik tadil tasarısı, Söke Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilerek 29.04.2021 tarih ve 10319 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır. Söz konusu tadil metni, Şirketimizin 03 Eylül 2021 tarihinde yapılan 2020 yılına ait İmtiyazlı Pay Sahipleri Toplantısı'nda TTK md 454/5 çerçevesinde onaylanmış sayılmış olup, anılan toplantı 04 Eylül 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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)

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
		Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B	Kayhan Holding A.Ş.	23,94	36.814.251	23,94	36.814.251
A-B	Eyüp Hilmi Kayhan	9,09	13.974.172	9,09	13.974.172
A-B	Muharrem Hilmi Kayhan	7,11	10.933.287	7,22	11.099.519
A-B	Diğer	59,86	92.078.290	59,75	91.912.058
<b>Toplam sermaye</b>		<b>100</b>	<b>153.800.000</b>	<b>100</b>	<b>153.800.000</b>
Sermaye düzeltmesi farkları			18.395.552		18.395.552
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>			<b>172.195.552</b>		<b>172.195.552</b>

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 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 2022 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 15.380.000.000 (31 Aralık 2021: 15.380.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

### Riskten Korunma Kayıp / Kazançları

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler</b>		
- Riskten korunma kazanç / kayıpları	(31.927.607)	(136.213.139)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>		
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	5.321.268	17.133.852
<b>Riskten korunma kazanç / kayıpları (Net)</b>	<b>(26.606.339)</b>	<b>(119.079.287)</b>

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. 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 kalem 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 amacı ile, riskten korunma kalemlerin 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.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler				
net dönem zararı	(90.316.194)	(61.220.760)	(31.471.066)	(18.808.050)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin				
ortalama sayısı	15.380.000.000	15.380.000.000	15.380.000.000	7.566.600.000
<b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet</b>				
<b>hisse senedikarşılığında elde edilen</b>				
<b>sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp</b>	(0,5872)	(0,3981)	(0,3660)	(0,2041)

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 2022 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

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2022				30 Eylül 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	26.709.136	31.343	1.441.561	67.998	36.927.564	53.865	3.534.321	36.927.564
2a. Parasal Finansal Varlıklar	11.645.476	12.891	625.906	91.521	7.573.394	65.483	673.397	7.573.394
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	15.780	-	1.530	15.780
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>38.354.611</b>	<b>44.234</b>	<b>2.067.467</b>	<b>159.519</b>	<b>44.516.738</b>	<b>119.348</b>	<b>4.209.248</b>	<b>44.516.738</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	8.980	486	-	-	4.298	486	-	4.298
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>8.980</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.298</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>4.298</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>38.363.591</b>	<b>44.720</b>	<b>2.067.467</b>	<b>159.519</b>	<b>44.521.036</b>	<b>119.834</b>	<b>4.209.248</b>	<b>44.521.036</b>
10. Ticari Borçlar	(42.847.232)	(2.143.150)	(139.154)	(352.843)	(25.415.724)	(2.654.137)	(631.541)	400.896
11. Finansal Yükümlülükler	(289.459.019)	-	(15.846.875)	-	(124.092.895)	-	(12.032.084)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(4.393.525)	(1.239)	(222.826)	(300.288)	(6.103.029)	(63.472)	(537.328)	5
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(336.699.776)</b>	<b>(2.144.389)</b>	<b>(16.208.855)</b>	<b>(653.131)</b>	<b>(155.611.649)</b>	<b>(2.717.609)</b>	<b>(13.200.953)</b>	<b>400.901</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(88.026.192)	-	(4.819.128)	-	(112.491.418)	-	(10.907.201)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(88.026.192)</b>	<b>-</b>	<b>(4.819.128)</b>	<b>-</b>	<b>(112.491.418)</b>	<b>-</b>	<b>(10.907.201)</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(424.725.968)</b>	<b>(2.144.389)</b>	<b>(21.027.983)</b>	<b>(653.131)</b>	<b>(268.103.067)</b>	<b>(2.717.609)</b>	<b>(24.108.154)</b>	<b>400.901</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>	<b>(386.362.377)</b>	<b>(2.099.669)</b>	<b>(18.960.516)</b>	<b>(493.612)</b>	<b>(223.582.031)</b>	<b>(2.597.775)</b>	<b>(19.898.906)</b>	<b>450.129</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(386.371.357)</b>	<b>(2.100.155)</b>	<b>(18.960.516)</b>	<b>(493.612)</b>	<b>(223.602.109)</b>	<b>(2.598.261)</b>	<b>(19.900.436)</b>	<b>450.129</b>
<b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>284.218.086</b>	<b>-</b>	<b>15.559.952</b>	<b>-</b>	<b>186.919.322</b>	<b>-</b>	<b>18.123.753</b>	<b>-</b>
<b>23. İhracat</b>	<b>245.800.047</b>	<b>-</b>	<b>14.609.443</b>	<b>-</b>	<b>102.501.933</b>	<b>-</b>	<b>10.590.580</b>	<b>-</b>
<b>24. İthalat</b>	<b>82.695.814</b>	<b>5.213.386</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.445.032</b>	<b>3.268.531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2022

	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	(3.914.203)	3.914.203	(3.914.203)	3.914.203
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(3.914.203)</b>	<b>3.914.203</b>	<b>(3.914.203)</b>	<b>3.914.203</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(34.633.279)	34.633.279	(34.633.279)	34.633.279
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	28.421.809	(28.421.809)	28.421.809	(28.421.809)
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(6.211.470)</b>	<b>6.211.470</b>	<b>(6.211.470)</b>	<b>6.211.470</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(49.361)	49.361	(49.361)	49.361
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>(49.361)</b>	<b>49.361</b>	<b>(49.361)</b>	<b>49.361</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(10.175.034)</b>	<b>10.175.034</b>	<b>(10.175.034)</b>	<b>10.175.034</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 2021

	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	(2.297.290)	2.297.290	(1.489.780)	1.489.780
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(2.297.290)</b>	<b>2.297.290</b>	<b>(1.489.780)</b>	<b>1.489.780</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.105.926)	20.105.926	(24.359.158)	24.359.158
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	18.691.932	(18.691.932)	22.661.838	(22.661.838)
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(1.413.994)</b>	<b>1.413.994</b>	<b>(1.697.320)</b>	<b>1.697.320</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	45.013	(45.013)	29.951	(29.951)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>45.013</b>	<b>(45.013)</b>	<b>29.951</b>	<b>(29.951)</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(3.666.271)</b>	<b>3.666.271</b>	<b>(3.157.149)</b>	<b>3.157.149</b>

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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

3 Ekim 2022 tarihli duyurumuzda belirtildiği üzere; Şirketimizin %84 oranında bağlı ortaklığı olan ve AB standartlarında üretim yapan Türkiye'nin en büyük çiğ süt üretim tesislerinden birisi Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş., perakende süt ürünlerinden olan Efeler Çiftliği ambalajlı çiğ süt, pastörize süt ve taze kaşar peyniri ürünlerinin Carrefour mağazalarında satışına başlanması amacıyla Carrefoursa Carrefour Sabancı Ticaret Merkezi A.Ş. ile sözleşme imzalamıştır. Söz konusu ürünler İstanbul, İzmir, Bodrum ve Kuşadası'nda toplam 104 mağazada tüketiciye sunulacaktır.

Bunun yanı sıra; Şirket Yönetim Kurulu, 24.10.2022 tarihinde aşağıda belirtilen hususları görüşmüş ve toplantıya katılanların oybirliği ile karara bağlamıştır:

1. Şirket Esas Sözleşmesi'nin 6. maddesinin vermiş olduğu yetkiye istinaden, Şirketimizin 350.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 153.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 68.200.000 TL (%44,34) nakit karşılığı (bedelli) ve 78.000.000 TL (%50,71) iç kaynaklardan karşılanarak toplam 146.200.000 TL artırılarak 300.000.000 TL'ye çıkarılmasına,
2. Bedelli olarak yapılan toplam 68.200.000 TL sermaye artışının, 40.900.000 TL kısmının nakden, kalan 27.300.000 TL'nin ise iş bu Yönetim Kurulu kararın alınmasından önce farklı zamanlarda Şirketimiz ortaklarından Kayhan Holding A.Ş., Eyüp Hilmi Kayhan ve Muharrem Hilmi Kayhan'ın (16.239.497 TL'si Kayhan Holding A.Ş., 6.164.285 TL'si Eyüp Hilmi Kayhan ve 4.896.218 TL'si ise Muharrem Hilmi Kayhan'ın aktardığı tutarlardan oluşmaktadır.) daha sonrasında Şirketimiz sermayesine eklenerek sermayesinin daha güçlü hale gelmesinin sağlanması amacıyla aktarmış oldukları nakit borç tutarları nedeniyle oluşan Şirketimiz borçlarına mahsubu suretiyle karşılanmasına,
3. İç kaynaklardan karşılanacak toplam 78.000.000 TL sermaye artışının, 6.841.935,91 TL kısmının Hisse Senedi İhraç Primleri, 20.104,12 TL kısmının Diğer Sermaye Yedekleri, 8.865.680,85 TL kısmının Olağanüstü Yedekler-Serbest Yedek Akçeler, 61.131.195,12 TL kısmının Özel Fonlar (KVK 5/1-E Kapsamında) ve kalan 1.141.084,00 TL kısmının Özel Fonlar (ARGE Teşvikleri)'den karşılanmasına,
4. Artırılan 146.200.000 TL'lik sermayeyi temsil edecek 14.620.000.000 adet payın tamamının 0,01 TL (Bir Kuruş) nominal bedelli hamiline yazılı imtiyazsız B grubu pay olarak ihraç edilmesine,
5. Pay sahiplerinin yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamasına ve pay sahiplerine yeni pay alma haklarının 0,01 TL nominal değerli her bir pay için 0,01 TL fiyattan (toplam 1 TL nominal değerli 1 lot pay için 1 TL nominal değer üzerinden) nominal değer üzerinden kullanılmasına,
6. Yeni pay alma hakları kullanım süresinin 15 (onbeş) gün olarak belirlenmesine, bu sürenin son gününün resmî tatile rastlaması halinde yeni pay alma hakkı kullanım süresinin izleyen iş günü akşamı sona ermesine,
7. Süresi içinde yeni pay alma hakkını kullanan A grubu pay sahipleri ve B grubu pay sahiplerine yeni pay alma hakları karşılığında B grubu hamiline yazılı pay verilmesine,
8. Yeni pay alma haklarının kullanılmasından sonra kalan paylar var ise, kalan payların 2 (iki) iş günü süreyle nominal değerden düşük olmamak üzere Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da oluşacak fiyattan satılmasına,
9. Kalan payların Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satılmasını takiben satılmayan paylar olması halinde, VII-128.1 sayılı Pay Tebliği madde 25/1,(a) hükmü çerçevesinde, satılmayan payların 6 (altı) iş günü içinde iptal edilmesine,
10. Sermaye artırımı nedeniyle çıkarılacak payların şirket ortaklarına Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") ve Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'nin ("MKK") kaydileştirme ile ilgili düzenlemeleri çerçevesinde kaydi pay olarak dağıtılmasına ve yeni pay alma haklarının kaydileştirme sistemi esasları çerçevesinde kullanılmasına,
11. Sermaye artırımı işlemleri kapsamında TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin aracı kurum olarak belirlenmesine,

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 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 (Devamı)

12. Sermaye artırımını için SPK, Borsa İstanbul A.Ş., MKK, İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş., ticaret sicil müdürlüğü, noter ve diğer tüm kamu ile özel kurum ve kuruluşlar nezdinde yapılması gerekli tüm iş ve işlemlerin gerçekleştirilmesine, gerekli bildirim, başvuru ve diğer iş ve işlemlerin yapılmasına ve izahname, satış duyurusu, sözleşme, taahhütname, vekaletname, başvuru belgeleri, beyan, dilekçe ve sair evrakların imzalanması da dahil bu karar kapsamında yürütülecek tüm iş ve işlemlerin yapılmasına,

toplantıya katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

Bu hususta Şirketimizin 350.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 153.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 68.200.000 TL (%44,34) nakit karşılığı (bedelli) ve 78.000.000 TL (%50,71) iç kaynaklardan karşılanarak toplam 146.200.000 TL artırılarak 300.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu başvurusu 25.10.2022 tarihinde yapılmıştır.