

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

**1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-59
NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-28
NOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER	29
NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	30
NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-31
NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	32
NOT 7 – DİĞER ALACAKLAR	33
NOT 8 – STOKLAR	33
NOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	34
NOT 10 – DİĞER BORÇLAR	34
NOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR	35-37
NOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	37
NOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR	38-39
NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	40-41
NOT 15 – DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	41
NOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	42
NOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	43-46
NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	47
NOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ	48
NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	49
NOT 21 – FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)	49
NOT 22 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ/(KAYIPLAR)	50
NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	51-53
NOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ	53
NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	53-58
NOT 26 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	59

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	28.689.632	46.731.847
Ticari Alacaklar		157.455.235	207.488.255
- İlişkili Taraflardan Alacaklar	5	1.089.275	17.189.718
- İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	6	156.365.960	190.298.537
Diğer Alacaklar		17.359.646	8.332.192
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	17.359.646	8.332.192
Stoklar	8	512.241.743	580.065.616
Peşin Ödenmiş Giderler	9	14.104.656	16.065.085
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	722.022	1.239.942
Diğer Dönen Varlıklar		891.550	563.656
Toplam Dönen Varlıklar		731.464.484	860.486.593
Cari Olmayan / Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		2.008.165	2.090.708
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.008.165	2.090.708
Finansal Yatırımlar		13.907.227	13.907.225
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		--	1.477.656
Maddi Duran Varlıklar	11	2.578.809.932	2.592.004.836
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	6.773.560	7.133.689
Toplam Duran Varlıklar		2.601.498.884	2.616.614.114
Toplam Varlıklar		3.332.963.368	3.477.100.707

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Kaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	435.144.446	436.838.646
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	81.499.956	61.796.567
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	13	23.921.666	24.680.802
Ticari Borçlar		237.021.496	322.264.915
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	237.021.496	322.264.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	75.878.309	60.219.188
Diğer Borçlar		85.104.140	74.245.411
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	51.568.771	33.576.040
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	10	33.535.369	40.669.371
Ertelenmiş Gelirler		12.424.594	24.274.112
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>	9	12.424.594	24.274.112
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.675.584	13.340.956
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	11.675.584	13.340.956
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	3.687.265	2.469.657
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		966.357.456	1.020.130.254
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	27.991.615	58.422.752
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	13	13.077.737	18.694.473
Diğer Borçlar		17.153.024	22.211.411
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	10	17.153.024	22.211.411
Uzun Vadeli Karşılıklar		88.830.354	113.880.501
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	88.830.354	113.880.501
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	413.033.440	406.129.255
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		560.086.170	619.338.392
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	17	222.000.000	222.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	17	1.707.344.976	1.707.344.976
Paylara İlişkin Primler		10.846.546	10.846.546
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		1.595.141.858	1.594.765.624
- <i>Yeniden Değerleme Ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>	17	1.715.327.173	1.721.713.349
- <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>	17	(120.185.315)	(126.947.725)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		(20.477.430)	(2.229.554)
- <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		16.185.452	16.354.538
- <i>Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)</i>	17	(36.662.882)	(18.584.092)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	320.837.918	320.837.918
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17	(2.010.204.524)	(1.505.503.846)
Net Dönem Karı/Zararı		(20.097.675)	(511.086.854)
Toplam Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.805.391.669	1.836.974.810
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	1.128.073	657.251
Toplam Özkaynaklar		1.806.519.742	1.837.632.061
Toplam Kaynaklar		3.332.963.368	3.477.100.707

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2024
Hasılat	18	420.372.833	535.248.462
Satışların Maliyeti (-)	18	(353.323.673)	(375.416.846)
Brüt Esas Faaliyet Karı		67.049.160	159.831.616
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(47.079.411)	(56.716.506)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(46.733.274)	(63.154.091)
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri (-)		--	(618.925)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	61.671.844	125.564.968
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(55.261.839)	(157.748.850)
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)		(20.353.520)	7.158.212
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.509.226)	(1.661.096)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/(Zararlarından) Paylar		(3.894.033)	(3.304.189)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)		(25.756.779)	2.192.927
Finansman Gelirleri	21	1.604.427	126.256
Finansman Giderleri (-)	21	(60.234.849)	(229.023.953)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	22	75.353.287	178.843.615
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		(9.033.914)	(47.861.155)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(10.676.312)	33.966.543
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	23	(10.676.312)	33.966.543
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		(19.710.226)	(13.894.612)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)	3	--	(57.793.291)
Dönem Karı/(Zararı)		(19.710.226)	(71.687.903)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		6.762.410	13.396.674
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	17	9.016.546	17.862.232
- Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17	(2.254.136)	(4.465.558)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(18.164.503)	82.035.229
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(85.713)	9.485.539
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	17	(18.078.790)	72.549.690
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) (Vergi Sonrası)		(11.402.093)	95.431.903
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		(31.112.319)	23.744.000
Dönem Kar/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	387.449	279.753
Ana Ortaklık Payları		(20.097.675)	(71.967.656)
Toplam Kapsamlı Kar/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	470.822	279.753
Ana Ortaklık Payları		(31.583.141)	23.464.247
Pay Başına Kazanç	24	(0,0009)	(0,0032)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (TL)		(0,0009)	(0,0006)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK – 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/Zararı			
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.707.344.975	101.914.072	(248.200.088)	2.786.276.403	1.663.133	(322.452.782)	300.799.614	(2.195.182.690)	(17.069.830)	2.337.092.807	267.702.811	2.604.795.618
Transferler	17	--	--	--	--	--	--	--	--	(17.069.830)	17.069.830	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybıyla Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış		--	--	10.665.230	95.955.440	274.218.142	--	--	20.038.305	(177.878.451)	--	222.998.666	(269.401.553)	(46.402.887)
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	13.396.674	--	9.485.539	72.549.690	--	--	(71.967.656)	23.464.247	279.753	23.744.000
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	(71.967.656)	(71.967.656)	279.753	(71.687.903)
<i>Diğer kapsamlı gelir</i>	17	--	--	--	13.396.674	--	9.485.539	72.549.690	--	--	--	95.431.903	--	95.431.903
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.707.344.975	112.579.302	(138.847.974)	3.060.494.545	11.148.672	(249.903.092)	320.837.919	(2.390.130.971)	(71.967.656)	2.583.555.720	(1.418.989)	2.582.136.731
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.707.344.976	10.846.546	(126.947.725)	1.721.713.349	16.354.538	(18.584.092)	320.837.918	(1.505.503.846)	(511.086.854)	1.836.974.810	657.251	1.837.632.061
Transferler	17	--	--	--	--	(6.386.176)	--	--	--	(504.700.678)	511.086.854	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	6.762.410	--	(169.086)	(18.078.790)	--	--	(20.097.675)	(31.583.141)	470.822	(31.112.319)
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	(20.097.675)	(20.097.675)	387.449	(19.710.226)
<i>Diğer kapsamlı gelir</i>	17	--	--	--	6.762.410	--	(169.086)	(18.078.790)	--	--	--	(11.485.466)	83.373	(11.402.093)
31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.707.344.976	10.846.546	(120.185.315)	1.715.327.173	16.185.452	(36.662.882)	320.837.918	(2.010.204.524)	(20.097.675)	1.805.391.669	1.128.073	1.806.519.742

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.452.257	(66.072.157)
Dönem Karı/(Zararı)		(19.710.226)	(71.687.903)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler	23	10.676.312	(28.957.315)
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler	21	24.410.501	36.235.313
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler (-)	21	(1.604.427)	(126.256)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler		11.269.468	128.783.865
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	68.580.447	87.557.857
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		50.036.186	(82.228.204)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(6.072.434)	4.242.580
Ticari Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(85.243.419)	158.463
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		9.162.181	7.940.111
Amortisman ve İtfa Gideriyle İlgili Düzeltmeler	11,12	24.566.652	53.947.800
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		13.700.749	11.217.790
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		--	17.494.207
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karlarıyla İlgili Düzeltmeler (-)		1.477.656	1.177.957
Nakit Dışı Kalemle İlişkin Diğer Düzeltmeler		(66.067.679)	(175.795.266)
Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(2)	(345.829)
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler	22	(75.353.287)	(178.843.615)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler		(20.461.096)	(117.540.542)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(40.171.322)	(189.228.445)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(722.022)	(1.835.231)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(19.322.537)	--
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	22	65.668.138	124.991.519
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		58.595.545	27.257.702
Bağlı Ortaklık Ediniminden Nakit Çıkışları (-)		--	(46.402.887)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,12	1.481.761	4.843.743
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	11,12	(12.526.875)	(32.313.256)
Diğer Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	98.126.653
Diğer Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)		--	(35.833.089)
Alınan Faiz		1.604.427	4.308.418
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	22	68.036.232	34.528.120
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(81.920.931)	(19.121.018)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		259.541.830	435.284.898
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(260.830.345)	(432.180.860)
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)		(3.174.735)	(8.751.807)
Ödenen Faiz (-)		(19.106.598)	(32.797.225)
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	22	(58.351.083)	19.323.976
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden			
Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(17.873.129)	(57.935.473)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(169.086)	9.485.539
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(18.042.215)	(48.449.934)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	42.459.270	101.245.671
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		4.272.577	38.578.478
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	28.689.632	91.374.215

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 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.

Şirketin süt hayvancılığı faaliyetlerini yürütmekte olduğu Efeler Çiftliği'ndeki hisselerinin tamamı kamu kurumlarından gerekli izinlerin alınmasını takiben 25.12.2024 tarihinde Altınmarka Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye devredilmiştir.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın'daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket'in İtalya Biella'da, Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi'nde, İstanbul'da ve İzmir'de olmak üzere dört şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri, Borsa İstanbul'da ("BIST") işlem görmektedir. Şirket'in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi'dir.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un ortalama çalışan sayısı 657 kişidir (31 Aralık 2024: 680 kişi).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No: 109, Söke-Aydın

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1.	Söktaş Pazarlama- Türkiye'de yerleşik	Pazarlama
2.	Söktaş USA – Amerika'da yerleşik (*)	Pazarlama
3.	Testa 1919 SRL – İtalya'da yerleşik	Pazarlama
4.	Söktaş Tekstil İtalya Şubesi	Pazarlama
5.	Söktaş Tekstil AHL Şubesi	Pazarlama

(*) Grup yönetimi, karlılık odaklı performans değerlendirmeleri neticesinde; %100'üne sahip olunan ve Amerika'da faaliyet gösteren bağlı ortaklık Söktaş USA Inc.'nin kapatılmasına karar vermiştir. Rapor tarihi itibarıyla kapanış işlemleri devam etmektedir. Kapatılması planlanan bağlı ortaklığın faaliyetleri önemli düzeyde bulunmamaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişkitedeki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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 Tekdüzen 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, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine makul değeri ile taşınan canlı varlıklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Şirket'in İtalya Biella'daki şubesinin fonksiyonel para birimi Avro'dur. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA'nın fonksiyonel para birimi ise ABD Doları'dır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Yıl	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
Endeks	2.954,69	2.684,55	2.139,47
Düzeltilme katsayısı	1,00000	1,10063	1,38104
3 yıllık bileşik enflasyon oranı	250%	291%	309%

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzenlenmesi:

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un konsolide mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas edilebilirliğin bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

ii) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Grup söz konusu değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- **TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü**
- **TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler**
- **TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı**

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı**

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortalık 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 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Bağlı ortaklıktaki kontrol kaybedildiğinde söz konusu bağlı ortaklığın varlık ve borçlarının, kontrolün kaybedildiği tarihteki defter değerleri ve ilgili kontrol gücü olmayan payların aynı tarihteki taşınan değerleri finansal tablolarından çıkarılır. Öte yandan, kontrolün kaybı ile sonuçlanan işlem, olay ya da koşullardan elde edilen bedelin gerçeğe uygun değeri, ve Grup'un bağlı ortaklıkta devam eden her türlü yatırımı, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara aktarılır.

Söz konusu çıkış işlemi sonucunda oluşan farklar ise kazanç veya kayıp olarak ana ortaklığa ait kâr veya zararda muhasebeleştirir.

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

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc. (*)	100	100
Testa 1919 SRL	80	80
Söktaş Tekstil İtalya Şubesi	100	100
Söktaş Tekstil AHL Şubesi	100	100

(*) Grup yönetimi karlılık odaklı performans değerlendirmeleri neticesinde; %100'üne sahip olunan ve Amerika'da faaliyet gösteren bağlı ortaklık Söktaş USA Inc.'nin kapatılmasına karar vermiştir. Rapor tarihi itibarıyla kapanış işlemleri devam etmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

31 Mart 2025			
	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
(*) Fabula Tekstil San. ve Tic. A.Ş. Yönetim Kurulu, verimlilik ve karlılık değerlendirmeleri sonucunda 22.04.2025 tarihinde şirketin üretim faaliyetlerinin durdurulmasına karar vermiştir.			
31 Aralık 2024			
	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

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 ("fonksiyonel para birimi"). Konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

İşlemler ve bakiyeler

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) Yabancı para çevrimi (Devamı)

Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları bulundukları 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.

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

<u>Dönem sonu</u>	<u>31 Mart 2025</u>		<u>31 Aralık 2024</u>	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları/Türk Lirası	37,7656	37,8337	35,2803	35,3438
Avro/Türk Lirası	40,7019	40,7753	36,7362	36,8024

<u>Ortalama Kurlar</u>	<u>31 Mart 2025</u>	<u>31 Mart 2024</u>
Amerikan Doları/Türk Lirası	36,1718	30,8722
Avro/Türk Lirası	38,0543	33,5307

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, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 31 Mart 2025 hesap dönemine ait konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2024 hesap dönemine ait konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Bu bağlamda, Efeler Çiftliği'nin 2024 yılında satışı nedeniyle Dipnot 3'te sunulan 01 Ocak – 31 Mart 2024 ara hesap dönemi faaliyetleri gelir tablosu hesaplarından çıkarılarak net zararı Durdurulan faaliyetler hesap kaleminde sunulmuştur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler (Devamı)

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar TMS 29 uyarınca Türk Lirası'nın genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.7.1 Hasılat

Satış gelirleri, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine, alınan veya alınacak bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, satılmış ürün ya da tamamlanmış hizmetin katma değer vergisi hariç faturalanmış değerinden, iadeler ve iskontoların indirilmiş şeklini gösterir. Faiz geliri etkin faiz yöntemi uygulanarak dönemsel olarak kaydedilir. Temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının olduğu tarihte gelir yazılır.

Grup, aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.1 Hasılat (Devamı)

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- a) Grup'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

2.7.2 Stoklar

Grup'un hammadde, yarı mamul ve mamul stoklarının önemli bir bölümü iplik, ham kumaş, mamul kumaş, paketleme malzemesinden oluşmakta olup diğer stoklarının önemli bir bölümü ise yedek parçalardan oluşmaktadır. Stoklar, 31.12.2024 tarihindeki satın alma gücündeki maliyetin veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Grup'un hammadde, yarı mamul ve mamulleri hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır.

2.7.3 Maddi duran varlıklar

Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar, Türkiye'de yerleşik bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi Kale Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılan 31.12.2024 değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.3 Maddi duran varlıklar (Devamı)

Maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürlerine göre yıllık amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

	Yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4 - 25
Binalar	8 - 50
Makine, tesis ve cihazlar	4 - 20
Taşıt araçları	3 - 10
Demirbaşlar	3 - 15

Maddi duran varlıklarda, yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi düşülerek alacak kaydedilmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve amortismanına tabi tutulmaya başlanırlar. Maddi duran varlıkların hurda değerinin önemli tutarda olmadığı tahmin edilmektedir. Maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslar, ilgili varlık aktifleştirilene kadar duran varlıklar altında peşin ödenmiş giderler altında takip edilmektedir. Her raporlama döneminde, maddi duran varlıkların hurda değeri ve yaklaşık ekonomik ömürler gözden geçirilmekte ve gerekli düzeltmeler ileriye dönük olarak yansıtılmaktadır.

Bir maddi duran varlığın taşıdığı değerin, varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki satış maliyeti düşülerek elde edilen net rayiç değer ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak tanımlanan varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda; maddi duran varlık geri kazanılabilir değerine indirilir. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan maddi duran varlık yeniden değerlendirilmişse, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasında elde edilen kar ya da zarar, maddi duran varlığın taşıdığı değere göre belirlenir ve ilgili gelir ve gider hesaplarına kaydedilir. Yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlığın elden çıkarılmasında, elden çıkarılan maddi duran varlıkla ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıllar karlarına transfer edilir.

Bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilirler. Aktifleştirmeden sonraki harcamalar, maddi duran varlığın, söz konusu varlıkla ilgili gelecekte ekonomik faydanın Grup'a aktarılmasının kuvvetle muhtemel olması ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda maliyetine eklenir veya ayrı bir varlık olarak konsolide finansal tablolara kaydedilir. Grup, aktifleştirmeden sonraki harcamalar kapsamındaki değiştirilen parçaların diğer bölümlerden bağımsız bir şekilde amortismanına tabi tutulup tutulmadığına bakmaksızın taşınan değerlerini bilançodan çıkarır. Varlığın maliyetine eklenen söz konusu aktifleştirme sonrası harcamalar, faydalı ömürleri çerçevesinde amortismanına tabi tutulurlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.4 Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar geliştirme maliyetleri, bilgi işlem sistemleri, yazılımlar ve bazı diğer haklardan oluşmaktadır.

Enflasyon muhasebesine uygun olarak maddi olmayan duran varlıklar, aktife giriş tarihleri itibarıyla endekslenmekte ve ilgili raporlama döneminin satın alım gücüne getirilerek finansal tablolarda gösterilmektedir. Yasal kayıtlarda Yurt İçi Üretici Fiyat Endeksine göre endekslenen sabit kıymetler, TFRS'ye uygun olarak hazırlanan finansal tablolarda Tüketici Fiyat Endeksine uygun olarak endekslenmektedir.

2.7.5 Varlıklarda değer düşüklüğü

Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın, satış için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır.

Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olan en alt seviyede gruplanırlar. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan varlık, yeniden değerlendirilmiş bir maddi duran varlık ise, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlıklar, her bilanço tarihinde bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden daha fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu zarar olayının ilgili finansal varlığın veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki tahmini nakit akımları üzerindeki etkisi sonucunda değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğüne uğrar ve değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın esas faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Alacakların tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.5 Varlıklarda değer düşüklüğü (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları haricinde değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar / zararda iptal edilir.

2.7.6 Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir. Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, etkin faiz yöntemi kullanılarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işlem maliyeti olarak yukarıdaki esaslar çerçevesinde konsolide mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

2.7.7 Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını, 01.01.2018 tarihinden itibaren "TFRS 9–Finansal Araçlar" standardı kapsamında, yönetildikleri iş modeli ve sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerini dikkate alarak, "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan", "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan" veya "İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir. Finansal varlıklar, TFRS 9'un "Finansal Tablolara Alma ve Finansal Tablo Dışı Bırakma" hükümlerine uygun olarak kayıt altına alınmakta ya da kayıtlardan çıkarılmaktadır. Grup, finansal bir varlığı sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda finansal durum tablosuna almaktadır. Finansal varlıklar, ilk defa finansal tablolara alınmaları sırasında gerçeğe uygun değerlerinden ölçülmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.7 Finansal varlıklar (Devamı)

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan ve alım satım amaçlı olarak edinilmemekle birlikte ilk muhasebeleştirme esnasında bu kategoride muhasebeleştirilen finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerleme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş maliyetli ile ölçülen finansal varlıklar

Grup'un vadeye kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar, etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Grup tarafından elde tutulan özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değeriyle gösterilir. Bu kategoride sınıflandırılan borçlanma senetlerinin kar veya zarar tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, kar veya zarar tablosuna sınıflandırılmaktadır.

2.7.8 Nakit akışına yönelik riskten korunma

Nakit akışa yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı özkaynaklarda nakit akıştan korunma işlemleri fonu içerisinde muhasebeleştirilir. Etkin olmayan kısma istinaden ilgili gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Nakit akıştan korunma işlemleri fonu içerisinde biriken tutarlar riskten korunan kaleminin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde (örneğin riskten korunan tahmini nakit akışlarının gerçekleşmesi veya ilgili faiz kısmının tahakkuk etmesi gibi) konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Riskten korunma enstrümanının vadesinin dolduğu veya satıldığı veya riskten korunma işleminin artık riskten korunma muhasebesi kriterlerini yerine getirmediği durumlarda bu tarih itibarıyla özsermayede muhasebeleştirilmiş olan birikmiş gelir ve giderler özsermayede takip edilmeye devam edilir ve tahmini işlemin gelir tablosuna kaydedilmesi ile konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Tahmini işlemin gerçekleşmesi muhtemel değil ise daha önce özsermaye altında gösterilen birikmiş gelir ve giderler konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna transfer edilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.9 Pay başına kayıp

Konsolide kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına (kayıp)/ kazanç, net dönem zararının dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Şirketler, mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına (kayıp)/ kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına (kayıp)/ kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Temettü dağıtılması söz konusu olması durumunda ise hisse başına düşecek (kayıp)/ kazanç hisselerin ağırlıklı ortalamasının adedi üzerinden değil, mevcut hisse adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

Öte yandan Grup, durdurulan faaliyetlerden kaynaklı hisse başına kayıp ve kazançlarını konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı göstermektedir.

2.7.10 Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Raporlama tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.11 Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya yapısal yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının kuvvetle muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi orandır. İskonto oranı, gelecekteki nakit akışlarının tahminiyle ilgili riski içermez. Dönemler itibarıyla paranın zaman etkisinin önemli olduğu karşılıkların tahmin edilen gerçekleşme tarihine yaklaşılması sonucunda, karşılıklarda artış oluşurken söz konusu bu fark faiz gideri olarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir. Gelecek dönemlerde oluşması beklenen operasyonel zararlar için herhangi bir karşılık ayrılmamaktadır.

2.7.13 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.14 İlişkili taraflar

Bu konsolide finansal tablolar açısından Grup üzerinde kontrolü, müşterek kontrolü veya önemli etkinliği olan ortaklar, Söktaş Grup şirketleri, Kayhan Ailesi üyeleri, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri ve bunlar tarafından kontrol edilen, müştereken kontrol edilen veya bunların üzerinde önemli etkinlikleri olan şirketler ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

2.7.15 Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar ve zararı üzerindeki dönem vergi gideri, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak, geçerli olan ilgili vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir. Geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtları ise diğer faaliyetlerden gider ve zararlar kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte, işletme birleşmeleri dışında, hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü finansal tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla konsolide finansal tablolara alınır.

Bağlı ortaklıklardan kaynaklanan geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü; söz konusu geçici farkın iptalinin zamanlamasının Grup tarafından kontrol edildiği ve öngörülebilir gelecekte bu geçici farkın iptal edilmeyeceği durumlar haricinde, konsolide finansal tablolara yansıtılır. Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenmiş vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenmiş vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Bunun sonucunda, ana ortaklığın ve her bir bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenmiş vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenmiş vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Ancak, ana ortaklığın ve bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.16 Çalışanlara sağlanan faydalar/ kıdem tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bağımsız aktüerler tarafından yapılan varsayımlara uygun olarak net bugünkü değerine göre indirgenmiş ve konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu karşılığın ölçülmesinde kullanılan aktüer varsayımlarındaki değişimlerden kaynaklı aktüer kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilerek konsolide mali tablolara yansıtılır.

2.7.17 Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan duran varlık, canlı varlık yatırımları, bağlı ortaklık satışı ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.7.18 Nakit ve nakit benzerleri

Nakit akış tablosu açısından, nakit ve nakit benzerleri; elde tutulan para ve bankalarda bulunan mevduatlardan oluşmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.7.19 Sermaye ve temettüler

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir. Alınan temettüler ise tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kaydedilir.

2.7.20 Devlet teşvik ve yardımları

Grup süt hayvancılığı iş kolunda, tarım ve hayvancılığın geliştirilmesi kapsamında sağlanan her bir litre çiğ süt satışı için verilen süt destekleme primi, hastalıklardan ari işletme desteği ve onaylı süt çiftliği desteği, soykütük buzağı desteği ile sübvansiyonlu kredi uygulamaları kapsamında süt sığırcılığı için alınan işletme kredisine uygulanan faiz indirimi teşviklerinden faydalanmaktadır. Süt destekleme primi ile ilgili olan devlet teşvikinin hakedişleri, çiğ sütün satışı ile kuvvetle muhtemel olmakta ve ilgili olduğu dönemler boyunca sistematik ve oransal biçimde konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilmektedir. Öte yandan, hastalıklardan ari işletme desteği ve onaylı süt çiftliği desteği, ilgili devlet kuruluşu tarafından yapılan özel inceleme sonucuna göre tahakkuk ettiğinden, söz konusu devlet teşviği inceleme sonucuna göre muhasebeleştirilmektedir. Süt destekleme primi ile hastalıklardan ari işletme desteği ve onaylı süt çiftliği desteği, sırasıyla hasılat ve diğer gelirler altında muhasebeleştirilmektedir.

Söktaş, Ticaret Bakanlığı 5973 no'lu karar ve genelgeye bağlı devlet yardımlarından yararlanmaya devam etmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.21 Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. Aşağıdaki koşulların tamamının varlığı halinde, geliştirmeden (veya işletme bünyesinde yürütülen bir projenin geliştirme safhasından) kaynaklanan maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirilir;

- Maddi olmayan duran varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması;
- İşletmenin maddi olmayan duran varlığı tamamlama ve bu varlığı kullanma veya satma niyetinin bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığı kullanma veya satma imkanının bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığın muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması;
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve maddi olmayan duran varlığı kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması ve
- Geliştirme sürecinde maddi olmayan duran varlıkla ilgili yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olması.

Bunun dışında kalan durumlarda, geliştirme harcamaları oluştukları anda konsolide kapsamlı gelir tablosunda araştırma giderleri altında giderleştirilir. Araştırma ve geliştirme aşamalarının ayrıştırılmasının zor olduğu projelerde, ilgili proje araştırma aşamasında kabul edilip oluştukları anda giderleştirilir.

2.7.22 Türev finansal araçlar

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmamaktadır (31.12.2024: Bulunmamaktadır).

2.7.23 Ticari Alacaklar

Grup, Ticari alacaklarını, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmekte olup, ilk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmektedir.

Grup, cari dönemde, "TFRS 9-Finansal Araçlar" standardına uygun olarak, itfa edilmiş maliyetinden veya gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden izlenen finansal varlıklar için beklenen kredi zararları için zarar karşılığı ayırmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, ilk muhasebeleşmeden sonra finansal varlıkların kredi kalitesindeki değişimi esas alan ve detaylarına aşağıda başlıklar halinde yer verilen "üç aşamalı" değer düşüklüğü modeline göre beklenen kredi zararı belirlenmektedir:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.23 Ticari Alacaklar (Devamı)

Aşama 1

TFRS 9 kapsamında beklenen zarar karşılıklarının hesaplanmasında önemli belirleyicilerden biri finansal varlığın kredi riskinde önemli ölçüde artış olup olmadığının değerlendirilmesidir. İlk defa finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riskinde önemli bir artış olmayan finansal varlıklar 1. aşamada izlenmektedir. Bu finansal varlıklara 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit tutarlarda değer düşüş karşılığı uygulanmaktadır.

Aşama 2

İlk defa finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riski önemli ölçüde artmış olan finansal varlıklar 2. aşamaya aktarılmaktadır. Söz konusu finansal varlıklara ilişkin değer düşüş karşılığı ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülmektedir. Bir finansal varlığın ikinci aşamada sınıflandırılmasına yönelik olarak aşağıdaki temel kriterler dikkate alınmaktadır:

- 90 günden az, 30 günden fazla gecikme olması
- Kredinin yeniden yapılandırmaya tabi tutulması
- Temerrüt olasılığında belirgin kötüleşme olması
- Temerrüt olasılığında önemli bir kötüleşme olması durumunda kredi riskinde önemli artış olduğu değerlendirilir ve finansal varlık 2. aşamada sınıflandırılır.

Aşama 3

Raporlama tarihi itibarıyla değer düşüklüğü içinyeterli ve tarafsız bilgiler bulunan finansal varlıklar 3. Aşamada sınıflanmaktadır. Bahse konu finansal varlıklar için ömür boyu beklenen kredi zararına eşit bir tutardan değer düşüş karşılığı uygulanmaktadır. Bir finansal varlığın üçüncü aşamada sınıflandırılmasına yönelik olarak aşağıdaki temel kriterler dikkate alınmaktadır:

- 90 günün üzerinde gecikme olması
- Kredi değerliliğinin zayıfladığının, kredinin zafiyete uğramış olduğunun veya tahsil edilemeyeceğinin tespit edilmesi veya bu konuda kesin bir kanaate sahip olunması

Grup ticari alacaklarının belli bir kısmını gayrikabili koşulla faktoring alacak garantisi çerçevesinde temlik etmekte olup bu ticari alacaklar tahsil edilinceye kadar faktoring firmasından alacaklar olarak ilişkili taraflardan olmayan ticari alacaklar altında takip etmektedir. Öte yandan, gayrikabili rücu koşuluyla temlik ettiği alacakların bir kısmına istinaden ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan yine gayrikabili rücu ön ödemeler, ilgili ticari alacaklardan netlenmektedir. Öte yandan, Grup'un kabili rücu koşuluyla temlik ettiği ve ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan kabili rücu ön ödemeler ilgili ticari alacaklardan netlenmemekte ve söz konusu alınan ön ödemeler diğer finansal yükümlülükler altında muhasebeleştirilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri şunlardır:

Gelir vergileri

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili birçok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir.

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Bulunmamaktadır.

Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır.

Çevrede emsal teşkil edebilecek bir alım/ satımın gerçekleşmemesi nedeniyle ilgili makul değer hesaplamalarında arazi ve arsalar, binalar ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazlar için maliyet yaklaşımı yöntemi ile emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmış olup ilgili yöntem ve varsayımların detayları aşağıdaki gibidir:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazların yeniden değerlendirilmesi (Devamı)

- Makul değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak halihazırdaki kullanıma amaçları en etkin ve verimli kullanım olarak saptanmış olup araziler ve arsalar için emsal karşılaştırma yöntemi, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ile makine, tesis ve cihazları için maliyet yaklaşımı yöntemi kullanılmıştır.
- Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde ise arsa üzerindeki yatırım maliyetlerinin amortize edildikten (herhangi bir çıkar veya kazanç varsa eklendikten sonra, yıpranma payının çıkartılması) sonra arsa değerine eklenmesi ile gayrimenkulün değeri belirlenmiştir. Maliyet yaklaşımı yönteminde ele alınan bileşenlerden arsa değerinin hesaplanmasında da yukarıda açıklanan emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır.
- Değer tespiti, bir bütün olarak entegre sanayi tesisi değerlemesi olması nedeni ile makine, tesis ve cihazların değerlemesinde uygulanabilir olduğu ölçüde ikinci el piyasa verilerinin ışığı altında; entegre tesisin bütünü içerisindeki aktif ve çalışır haldeki değerler üzerinden yapılmış olup söz konusu makine, tesis ve cihazlar hat bazında incelenmiştir.

Alım/ satım işlemlerinin gerçekleşmesi esnasında oluşabilecek değerler, bu değerlerden farklılık gösterebilir.

Maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibarıyla, TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklüğünün olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

2.9 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide Finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER

6.12.2024 tarihinde, Şirket ile Altınmarka Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında , Efeler Çiftliği'nde sahip olunan payların tamamının toplam 17.500.000 ABD Doları (on yedi milyon beş yüz bin ABD Doları) tutarındaki satış bedeli karşılığında, tüm hak ve yükümlülükleri ile birlikte satılarak Altınmarka Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye devredilmesi amacıyla hisse satış sözleşmesi imzalanmıştır. Satış bedeli aynı tarihte tahsil edilmiş olup hisse devir süreci mevzuat çerçevesinde kamu kurumlarından gerekli izinlerin alınmasını takiben 25.12.2024 tarihinde tamamlanmıştır.

Grup, satış işlemi sonrasında Efeler Çiftliği'nin 01 Ocak – 31 Mart 2024 ara hesap dönemine ait finansal performansını kapsamlı gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler hesabında muhasebeleştirilmiş buna göre yeniden düzenlemiştir. 1 Ocak – 31 Mart 2024 ara hesap dönemi için Efeler Çiftliği'nin Durdurulan Faaliyetler hesabında muhasebeleştirilmiş zararlarına baz kapsamlı gelir tabloları aşağıda sunulmuştur:

	01.01.- 31.03.2024
Hasılat	57.843.662
Satışların Maliyeti (-)	(60.460.737)
Canlı Varlıklar Gerçeğe Uygun Değer Farkları	(17.494.207)
Brüt Esas Faaliyet Karı	(20.111.282)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.067.268)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)	(8.308.911)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15.191.884
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(10.481.469)
Esas Faaliyet Karı	(27.777.046)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	45.721.231
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(68.863.471)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	(50.919.286)
Finansman Gelirleri	4.182.162
Finansman Giderleri (-)	(45.347.784)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)	39.300.845
Vergi Öncesi Karı/(Zararı)	(52.784.063)
Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	(5.009.228)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	(5.009.228)
Dönem Net Karı/(Zararı)	(57.793.291)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kasa	274.927	196.564
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	4.456.137	7.572.426
- Vadeli mevduat	23.891.962	38.918.440
Diğer hazır değerler	66.606	44.417
	28.689.632	46.731.847

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade tarihleri 1 Nisan 2025 – 2 Nisan 2025 aralığında olup, faiz oranları %42,00 - %44,00 aralığındadır (31 Aralık 2024: 2 Ocak 2025 – 13 Ocak 2025, %0,25 - %48,00).

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla 9.489.475 TL farklı günlerde açılmış 3 ayrı blokeli mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

	31.03.2025	31.12.2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Fabula Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.089.275	11.521.180
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	--	5.668.538
	1.089.275	17.189.718
	31.03.2025	31.12.2024
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Kayhan Holding A.Ş.	51.568.771	33.576.040
	51.568.771	33.576.040

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
İlişkili taraflara yapılan satışlar		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	2.689	21.558.933
Fabula Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	440.028	4.266.368
Muharrem Hilmi Kayhan	--	17.097
Arife Seyda Kayhan	--	10.586
Muzaffer Turgut Kayhan	--	11.693
Eyüp Hilmi Kayhan	--	9.319
Zeynep Kayhan Kantaşı	--	8.083
Leyla Kayhan	--	445
	442.717	25.882.524
	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
İlişkili taraflardan yapılan alımlar		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	--	57.033.146
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş.	--	513.964
Kayhan Holding A.Ş.	4.081.377	--
	4.081.377	57.547.110

Grup'un üst düzey yöneticileri, Murahhas üyelerini, bağımsız Yönetim Kurulu üyelerini, diğer Yönetim Kurulu üyelerini ve üst yönetimi ifade etmekte olup bu kişilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Ücret ve diğer faydalar	10.481.569	10.566.470
	10.481.569	10.566.470

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları	85.251.205	86.211.641
Alınan çekler ve senetler	74.827.110	109.279.822
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	31.464	34.630
	160.109.779	195.526.093
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(3.712.355)	(5.192.926)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(31.464)	(34.630)
Toplam ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	156.365.960	190.298.537

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 47 gündür (31 Aralık 2024: 46 gün).

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Dönem başı bakiye	34.630	1.900.839
Konusu kalmayan karşılıklar	--	(14.187)
Parasal kazanç / (kayıp)	(3.166)	(248.849)
	31.464	1.637.803

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları	183.203.589	256.371.647
Borç senetleri	69.364.880	87.274.150
Gider tahakkukları	--	580.305
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(15.546.973)	(21.961.187)
Toplam ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar	237.021.496	322.264.915

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2024: 75 gün).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi alacakları	8.519.017	4.806.224
Diğer çeşitli alacaklar	8.840.629	3.525.968
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	17.359.646	8.332.192
	31.03.2025	31.12.2024
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	2.008.165	2.090.708
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	2.008.165	2.090.708

DİPNOT 8 – STOKLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzeme	135.150.951	162.487.477
Yarı mamul	100.608.047	122.145.146
Mamul	283.869.806	280.701.072
Diğer Stoklar	131.490	23.007.046
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(7.518.551)	(8.275.125)
	512.241.743	580.065.616

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla stokların üzerinde bulunan sigorta değeri 604.249.600 TL'dir (31 Aralık 2024: 564.484.800 TL)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Dönem başı bakiye	8.275.125	3.461.742
Parasal kazanç / (kayıp)	(756.574)	(453.196)
	7.518.551	3.008.546

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen sipariş avansları	718.232	705.255
Peşin ödenen giderler	11.397.709	13.836.598
İş avansları	1.988.715	1.523.232
	14.104.656	16.065.085

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	12.424.594	24.274.112
	12.424.594	24.274.112

DİPNOT 10 – DİĞER BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
Taksitlendirilmiş vergi/sgk borçları	29.994.764	35.050.573
Diğer çeşitli borçlar	3.540.605	5.618.798
Toplam ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar	33.535.369	40.669.371
	31.03.2025	31.12.2024
Uzun vadeli diğer borçlar		
Taksitlendirilmiş vergi/sgk borçları	17.153.024	22.211.411
Toplam uzun vadeli diğer borçlar	17.153.024	22.211.411

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	31.03.2025
Maliyet					
Arazi ve arsalar	1.397.746.667	--	--	--	1.397.746.667
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	52.441.352	--	--	(301.280)	52.140.072
Binalar	995.183.300	254.334	--	--	995.437.634
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	16.297.135	--	--	--	16.297.135
Makine, tesis ve cihazlar	2.808.964.446	3.075.144	(33.495)	--	2.812.006.095
Taşıt araçları	32.081.087	9.188.980	--	(6.438.981)	34.831.086
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	11.553.484	--	--	--	11.553.484
Döşeme ve demirbaşlar	305.073.238	8.417	--	--	305.081.655
Özel maliyetler	3.724.734	--	--	--	3.724.734
Yapılmakta olan yatırımlar	4.161.637	--	--	--	4.161.637
	5.627.227.080	12.526.875	(33.495)	(6.740.261)	5.632.980.199
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	31.445.010	518.343	--	--	31.963.353
Binalar	461.890.504	4.568.384	--	--	466.458.888
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	7.128.577	1.302.554	--	--	8.431.131
Makine, tesis ve cihazlar	2.204.143.488	15.226.311	--	--	2.219.369.799
Taşıt araçları	24.945.531	709.915	--	(5.258.500)	20.396.946
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	5.666.838	1.193.920	--	--	6.860.758
Döşeme ve demirbaşlar	296.414.036	663.013	--	--	297.077.049
Özel maliyetler	3.588.260	24.083	--	--	3.612.343
	3.035.222.244	24.206.523	--	(5.258.500)	3.054.170.267
Net kayıtlı değer	2.592.004.836				2.578.809.932

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	1.01.2024	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31.03.2024
Maliyet						
Arazi ve arsalar	2.129.151.188	--	--	--	--	2.129.151.188
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	314.898.435	--	--	--	--	314.898.435
Binalar	1.601.297.165	--	--	--	--	1.601.297.165
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	25.856.333	--	--	(5.381.623)	--	20.474.710
Makine, tesis ve cihazlar	2.972.725.830	27.882.815	(124.484)	(1.143.262)	15.568.865	3.014.909.764
Taşıt araçları	109.068.740	116.616	--	(6.553.358)	--	102.631.998
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	32.435.820	--	--	(16.685.333)	--	15.750.487
Döşeme ve demirbaşlar	365.846.141	1.394.408	--	--	7.527.349	374.767.898
Özel maliyetler	4.078.212	23.486	--	(376.964)	--	3.724.734
Yapılmakta olan yatırımlar	18.215.886	2.886.174	--	--	--	21.102.060
Diğer maddi duran varlıklar	--	--	--	--	--	--
	7.573.573.750	32.303.499	(124.484)	(30.140.540)	23.096.214	7.598.708.439
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	235.560.718	2.808.040	--	--	--	238.368.758
Binalar	788.781.722	19.227.253	--	--	--	808.008.975
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	7.607.119	1.109.855	--	(3.543.282)	--	5.173.692
Makine, tesis ve cihazlar	2.312.193.189	23.907.702	--	(404.905)	15.568.865	2.351.264.851
Taşıt araçları	76.737.252	2.647.257	--	(4.359.470)	--	75.025.039
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	21.415.114	1.659.946	--	(16.635.660)	--	6.439.400
Döşeme ve demirbaşlar	347.519.407	1.527.642	--	--	7.527.349	356.574.398
Özel maliyetler	3.701.246	168.243	--	(353.480)	--	3.516.009
Diğer maddi duran varlıklar	--	--	--	--	--	--
	3.793.515.767	53.055.938	--	(25.296.797)	23.096.214	3.844.371.122
Net kayıtlı değer	3.780.057.983					3.754.337.317

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların üzerinde bulunan sigorta tutarı 1.885.890.736 TL'dir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para Birimi	31.03.2025		31.12.2024	
	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı	Orijinal Para Birimi	TL Karşılığı
TL	170.000.000	170.000.000	242.138.086	242.138.086
EUR	36.000.000	1.465.268.400	41.000.000	1.657.748.000
		1.635.268.400		1.899.886.087

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	31.03.2025
Maliyet			
Bilgisayar programları	71.447.149	--	71.447.149
Haklar	11.681.252	--	11.681.252
	83.128.401	--	83.128.401
Birikmiş itfa payı			
Bilgisayar programları	65.668.906	240.822	65.909.728
Haklar	10.325.806	119.307	10.445.113
	75.994.712	360.129	76.354.841
Net kayıtlı değeri	7.133.689		6.773.560
	1.01.2024	İlaveler	31.03.2024
Maliyet			
Bilgisayar programları	74.515.388	9.757	74.525.145
Geliştirme giderleri	152.729.321	--	152.729.321
Haklar	14.973.947	--	14.973.947
	242.218.656	9.757	242.228.413
Birikmiş itfa payı			
Bilgisayar programları	68.040.629	369.102	68.409.731
Geliştirme giderleri	151.997.389	220.317	152.217.706
Haklar	10.798.169	302.443	11.100.612
	230.836.187	891.862	231.728.049
Net kayıtlı değeri	11.382.469		10.500.364

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	31.03.2025	31.12.2024
Banka kredileri	291.711.713	307.213.721
Faktoring borçları (*)	143.432.733	129.624.925
	435.144.446	436.838.646
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	31.03.2025	31.12.2024
Banka kredileri	81.499.956	61.796.567
Kiralama yükümlülükleri	23.921.666	24.680.802
	105.421.622	86.477.369
Uzun vadeli borçlanmalar	31.03.2025	31.12.2024
Banka kredileri	27.991.615	58.422.752
Kiralama yükümlülükleri	13.077.737	18.694.473
	41.069.352	77.117.225

(*) 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 muhasebeleştirmiştir.

Krediler karşılığı verilmiş teminatların detayı dipnot 16'de sunulmuştur.

Para Birimi	31.03.2025	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Kiralama yükümlülükleri		
TL	6.042.891	3.285.204
EUR	17.878.775	9.792.533
Faktoring borçları		
TL	143.432.733	--
Banka kredileri		
TL	41.182.451	--
EUR	332.029.218	27.991.615
	540.566.068	41.069.352

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Para Birimi	31.12.2024	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Kiralama yükümlülükleri		
TL	6.991.906	5.034.606
EUR	17.688.896	13.659.867
Faktoring borçları		
TL	129.624.925	--
Banka kredileri		
TL	34.432.761	--
EUR	334.577.527	58.422.752
	523.316.015	77.117.225

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un kredileri, Türkiye İş Bankası A.Ş., Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş., Tera Yatırım Bankası A.Ş., Burgan Bank A.Ş. ve Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.'dan alınan kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Vade	31.03.2025	31.12.2024
0 - 1 yıl	540.566.068	523.316.015
1 - 2 yıl	39.422.543	73.372.619
2 - 3 yıl	1.646.809	3.744.606
Toplam	581.635.420	600.433.240

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
TL krediler	%99,29	%20,12 - %99,29
EUR krediler	%7,17 - %11,65	%7,17 - %11,65
TL finansal kiralama borçları	%21,00 - %63,18	%21,00 - %63,18
EUR finansal kiralama borçları	%5,83 - %16,63	%5,83 - %16,63

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar detayı aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.03.2025	31.12.2024
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	17.434.373	215.939
Ödenecek vergi ve fonlar	4.415.130	21.532.370
Personele borçlar	54.028.806	38.470.879
	75.878.309	60.219.188

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2025	31.12.2024
Kısa vadeli karşılıklar		
Kullanılmayan izin karşılığı	11.675.584	13.340.956
	11.675.584	13.340.956

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2025	31.12.2024
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	88.830.354	113.880.501
	88.830.354	113.880.501

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 46.655,43 TL (31 Aralık 2024: 46.655,43TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (Devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %21,85 enflasyon ve %26,70 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,98 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2024:%3,38).

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kıdem tazminatı karşılığı hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Dönem başı	113.880.501	159.873.033
Hizmet maliyeti	6.976.955	5.523.151
Faiz maliyeti	6.723.794	7.722.197
Dönemiçi ödemeler	(19.322.537)	--
Aktüeryal kazanç / kayıp	(9.016.546)	(17.862.232)
Parasal kazanç / kayıp	(10.411.813)	(20.929.874)
Dönem sonu	88.830.354	134.326.275

DİPNOT 15 – DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	3.687.265	2.469.657
	3.687.265	2.469.657

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025			31.12.2024		
Verilen ipotekler	1.635.268.400			1.899.886.087		
Verilen garantiler	23.950.830			33.455.372		
Verilen teminat mektupları	127.443.684			130.611.275		
	1.786.662.914			2.063.952.733		
	31.03.2025			31.12.2024		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu						
TRİ'lerin Toplam Tutarı			1.786.662.914			2.063.952.733
	TL	205.864.409	205.864.409	TL	315.230.758	315.230.758
	ABD Doları	--	--	ABD Doları	--	--
	Avro	38.838.445	1.580.798.505	Avro	43.250.000	1.748.721.976
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklar						
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			--			--
	TL	--	--	TL	--	--
	ABD Doları	--	--	ABD Doları	--	--
	Avro	--	--	Avro	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
		--	--		--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı						
		--	--		--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
		--	--		--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
		--	--		--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
		--	--		--	--
	1.786.662.914			2.063.952.733		

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un aldığı teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Alınan teminat senetleri ve çekleri	61.052.850	63.018.748
Alınan teminat mektupları	12.588.318	12.352.102
	73.641.168	75.370.850

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

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 350.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. 28.12.2024 tarihinde Şirketin 350.000.000 TL olan kayıtlı sermayesi, 1.000.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Grup	31.03.2025		31.12.2024	
		Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Kayhan Holding A.Ş.	B	23,94%	53.138.904	23,94%	53.138.904
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	8,98%	19.936.945	8,98%	19.936.945
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	7,11%	15.781.468	7,11%	15.781.468
Diğer	A-B	59,97%	133.142.683	59,97%	133.142.683
		100%	222.000.000	100%	222.000.000
Sermaye düzeltme olumlu fakları			1.707.344.976		1.707.344.976
Toplam sermaye			1.929.344.976		1.929.344.976

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 22.200.000.000 (31 Aralık 2024: 22.200.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 22.199.999.915 adet B grubu hamiline paylardan oluşmakta olup B grubu hamiline hisse senetleri BIST'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, yönetim kurulu üye sayısı 7 üyeden az olmamak koşulu ile yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde genel kurulca belirlenir. Ancak genel kurul tarafından belirlenecek yönetim kurulu üye sayısı 9'dan fazla olamaz.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Sermaye (Devamı)

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 22.199.999.915 adet B grubu hamiline paylardan oluşmakta olup B grubu hamiline hisse senetleri BIST'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, yönetim kurulu üye sayısı 7 üyeden az olmamak koşulu ile yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde genel kurulca belirlenir. Ancak genel kurul tarafından belirlenecek yönetim kurulu üye sayısı 9'dan fazla olamaz.

A grubu hisseler kar payı imtiyazına sahiptir. Birinci tertip kanuni yedek akçe ve birinci temettü ayrılmasını müteakiben, kalan kısmın %2'si A grubu senetleri temettüsü olarak ayrılır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda nama veya hamiline yazılı hisse senetleri ihraç ederek kayıtlı sermaye miktarına kadar çıkarılmış sermayeyi artırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu bu yetkilerini 5 (beş) yıl süre ile haiz olup; bu süre 31 Aralık 2028 tarihinde sona erecektir. Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının tamamen veya kısmen sınırlandırılması konularında kararlar alabilir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	31.03.2025	31.12.2024
Yasal yedekler	320.837.918	320.837.918
	320.837.918	320.837.918

TTK'ya göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. TTK'ya göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin % 5'ini aşan dağıtılan karın % 10'udur. TTK'ya göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin % 50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Enflasyon Düzeltmesi Farkları

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması ile bilançoda oluşan "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" ve anılan tutarın ilgili finansal tablo dönemindeki endekslenmiş tutarı aşağıdaki gibidir:

Özsermaye	ÜFE Endekli Yasal Kayıtlar	TÜFE Endekli Yasal Kayıtlar	Geçmiş Yıllar Karları/Zararlarında Takip Edilecek Farklar
Sermaye Düzeltme Farkları	1.452.790.640	1.707.344.976	254.554.336
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	1.783.939	10.846.546	9.062.607
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	384.652.780	320.837.918	(63.814.862)
	1.839.227.359	2.039.029.440	199.802.081

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Geçmiş Yıllar Kar/Zararlar

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait geçmiş yıllar kar/zararların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Açılış bakiyesi	(1.505.503.846)	(2.195.182.690)
Yeniden değerlendirme amortisman sınıflaması	6.386.176	--
Dönem karı	(511.086.854)	(17.069.830)
Bağlı ortaklık pay oranı değişikliği etkisi	--	(177.878.451)
Kapanış bakiyesi	(2.010.204.524)	(2.390.130.971)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Açılış bakiyesi	(126.947.725)	(248.200.088)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	9.016.546	17.862.232
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(2.254.136)	(4.465.558)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybıyla Sonuçlanmayan Pay Oranı	--	95.955.440
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--
Kapanış Bakiyesi	(120.185.315)	(138.847.974)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait kontrol gücü olmayan payların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Açılış bakiyesi	657.251	267.702.811
Kontrol gücü olmayan payların dönem net karı/(zararı)	83.373	279.753
Kontrol gücü olmayan payların diğer kapsamlı geliri/(gideri)	387.449	--
Bağlı ortaklık çıkışı etkisi	--	(269.401.553)
Kapanış Bakiyesi	1.128.073	(1.418.989)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren hesap dönemlerine ait yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Açılış bakiyesi	1.721.713.349	2.786.276.403
Bağlı ortaklık pay oranı değişikliği etkisi	--	274.218.142
Geçmiş yıl karlarından transfer	(6.386.176)	--
Kapanış bakiyesi	1.715.327.173	3.060.494.545

Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait riskten korunma kazanç/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Açılış bakiyesi	(18.584.092)	(322.452.782)
Riskten Korumaya Kazanç / (Kayıpları)	(24.105.053)	93.215.079
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	6.026.263	(20.665.389)
Kapanış bakiyesi	(36.662.882)	(249.903.092)

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 korunan kalem başlığı altında listenen projekte edilmiş ve bütçelenmiş tarihlerde gerçekleşecek olan Euro para biriminde gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan EUR/TRY kur riskini etkinliği yüksek derecede riskten korunmak sağlamak amacıyla, riskten korunan kalemlerin Euro para birimindeki banka borçlarıyla aynı vadede olacak kısımları riskten korunma ilişkisinde dikkate almıştır. Riskten korunan 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 – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılatın detayları aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Yurtiçi satışlar	199.319.480	207.311.091
Yurtdışı satışlar	225.404.330	329.640.606
Diğer gelirler	23.410	8.494.221
Brüt satışlar	424.747.220	545.445.918
Satıştan İadeler (-)	(2.859.246)	(1.576.320)
Satış İskontoları (-)	(1.515.141)	(8.621.136)
Net satışlar	420.372.833	535.248.462

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait satışların maliyeti detayları aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
İlk madde ve malzeme giderleri	102.846.424	91.986.357
Direkt işçilik giderleri	91.479.082	97.143.180
Genel üretim giderleri	123.607.893	149.211.160
Amortisman giderleri	17.021.909	24.004.481
Üretilen mamül maliyeti	334.955.308	362.345.178
Yarı mamul stoklarında değişim		
- Dönem başı stok	122.145.146	131.186.028
- Dönem sonu stok (-)	(100.608.047)	(117.551.173)
Mamul stoklarında değişim		
- Dönem başı stok	280.701.072	299.870.350
- Dönem sonu stok (-)	(283.869.806)	(300.433.537)
Satılan mamul maliyeti	353.323.673	375.416.846
Satışların maliyeti	353.323.673	375.416.846

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Personel giderleri	19.451.734	33.575.791
Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler giderleri	5.749.783	5.794.601
Ofis giderleri	3.794.676	3.298.836
İletişim ve BT giderleri	1.074.979	1.739.836
Seyahat giderleri	2.841.036	1.732.978
Sigorta giderleri	425.206	535.292
Bakım ve onarım giderleri	--	155.071
Vergi, resim, noter ve harç giderleri	821.584	2.025.485
Güvenlik giderleri	1.578.277	1.726.779
Amortisman giderleri	6.243.012	5.044.943
Diğer giderler	5.099.124	1.086.894
	47.079.411	56.716.506

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Personel giderleri	12.558.787	13.107.390
İhracat ve dağıtım giderleri	13.705.563	18.856.799
Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler giderleri	10.856.102	17.051.810
Reklam ve tanıtım giderleri	5.474.898	8.553.589
Seyahat giderleri	1.021.593	1.509.595
Ofis giderleri	1.248.350	445.694
Amortisman giderleri	1.301.731	762.995
Diğer giderler	566.250	2.866.219
	46.733.274	63.154.091

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar	01.01- 31.03.2025	01.01- 31.03.2024
Kur farkı gelirleri	23.984.195	22.603.178
Sigorta gelirleri	6.651	3.359.573
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	32.123.578	84.655.239
Diğer gelirler	5.557.420	14.946.978
	61.671.844	125.564.968
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar	01.01- 31.03.2025	01.01- 31.03.2024
Kur farkı giderleri	18.971.041	74.173.663
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	36.179.574	77.609.786
Diğer giderler	111.224	5.965.401
	55.261.839	157.748.850

DİPNOT 21 – FİNANSMAN FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman faaliyetlerinden gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri	01.01- 31.03.2025	01.01- 31.03.2024
Faiz gelirleri	1.604.427	126.256
	1.604.427	126.256
Finansman giderleri	01.01- 31.03.2025	01.01- 31.03.2024
Kur farkı giderleri	7.049.900	134.518.491
Faiz giderleri	24.410.501	36.235.313
Faktoring giderleri	24.800.259	52.448.592
Diğer finansman giderleri	3.974.189	5.821.557
	60.234.849	229.023.953

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ / (KAYIPLAR)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait parasal pozisyon kazanç / kayıplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Parasal Pozisyon Kazanç / (Kayıpları)	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Stokların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	(8.984.885)	41.941.945
Peşin ödenmiş giderlerin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	(4.219.406)	118.747
Maddi duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	224.384.224	228.197.709
Maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	1.064.002	1.503.835
Ertelenmiş gelirlerin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	--	(1.488.733)
Aktüeryal kazanç/(kaybın) düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç/(kayıp)	11.606.517	18.093.217
Sermayenin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(176.395.240)	(194.565.248)
Kar yedekleri düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(29.333.417)	(42.002.689)
Değer artış fonunun düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç	(157.411.994)	(195.173.424)
İhraç Primlerinin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(991.673)	(1.419.979)
Riskten korunma düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kazanç/(kayıp)	1.699.097	42.214.099
Diğer Sermaye yedeklerin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	(2.580.861)	(3.695.549)
Geçmiş yıl karlarının düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	137.644.494	200.700.125
Gelir tablosu kalemlerinin düzeltilmesinden kaynaklanan parasal kayıp	78.872.429	84.419.560
Net parasal pozisyon kazanç / (kayıpları)	75.353.287	178.843.615

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2025 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %25).

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler, diğer indirimler, geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

31 Mart 2025 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %25).

Gayrimenkul satış kazancı istisnası

7456 sayılı Kanunla yapılan değişiklikler öncesinde, KVK’nun 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktifinde yer alan ve en az iki tam yıl süreyle elde bulundurulanan taşınmazların satışından elde edilen kazançların %50’si kurumlar vergisinden istisna idi. 7456 sayılı Kanunun 19/b maddesi ile KVK’nun 5/1-e maddesinde yapılan değişiklikle söz konusu istisna tamamen kaldırılmıştır. Ancak, 7456 sayılı Kanunun 22 nci maddesi ile KVK’na eklenen Geçici 16 ncı madde ile Kanunun yürürlük tarihi olan 15 Temmuz 2023’ten önce kurumların aktifinde yer alan taşınmazların satışında, iki yıllık elde tutma süresi ve ilgili diğer şartların sağlanması koşuluyla, söz konusu kazanç istisnasının %25 olarak uygulanmasına devam edeceği hüküm altına alınmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01- 31.03.2024
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Ertelenen vergi karşılığı	(10.676.312)	33.966.543
	(10.676.312)	33.966.543

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(722.022)	(1.239.942)
Kurumlar vergisi karşılığı net	(722.022)	(1.239.942)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	413.033.440	406.129.256
Ertelenmiş vergi varlıkları	--	--
Toplam vergi karşılıkları	412.311.418	404.889.314

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Ertelenen vergi varlıkları				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların				
kayıtlı değerleri ile vergi matrahları				
arasındaki net fark	(201.169.903)	(236.096.489)	(50.292.476)	(59.024.123)
Maddi duran varlıklardan sağlanan gerçeğe uygun değer kazancı	(2.171.877.305)	(2.180.379.969)	(456.420.501)	(458.546.167)
Kıdem tazminatı karşılığı	88.830.354	113.880.501	22.207.589	28.470.125
İzin yükümlülüğü karşılığı	11.675.584	13.340.956	2.918.896	3.335.239
Birikmiş mali zararlar	218.241.546	240.202.683	54.560.387	60.050.671
Nakit akış riskinden korunma kazançları	48.883.841	24.778.788	12.220.960	6.194.697
Stok düzeltmeleri	(42.515.952)	(1.856.439)	(10.628.988)	(464.109)
Kredi faiz düzeltmesi	(3.006.332)	2.097.716	(751.583)	524.429
Ertelenmiş finansman geliri ve gideri (net)	(11.834.618)	(15.861.734)	(2.958.655)	(3.965.434)
TFRS 16 düzeltmesi	(3.230.635)	(3.028.691)	(807.659)	(757.172)
Diğer	67.674.352	72.210.359	16.918.590	18.052.589
Ertelenmiş vergi varlıklar, net			(413.033.440)	(406.129.255)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01. - 31.03.2024
Dönem başı	(406.129.255)	(419.060.409)
Dönem ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(10.676.312)	28.957.315
Tanımlanmış fayda planları etkisi	(2.254.136)	(4.465.558)
Nakit akış riskinden korunma etkisi	6.026.263	(10.111.866)
Dönem sonu	(413.033.440)	(404.680.518)

DİPNOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Hissedarlara ait net (zarar)	(20.097.675)	(71.967.656)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	22.200.000.000	22.200.000.000
Tam TL cinsinden bir hisse başına (zarar)	(0,0009)	(0,0032)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski

Borçlanma araçlarının elde bulundurulması, borçlanma araçlarının konu olduğu anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, kredili müşterilerinden doğabilecek bu riski, alınan garantiler vasıtası ile azaltarak kontrol eder. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kredi Riski (Devamı)

31.03.2025	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	1.089.275	156.365.960	--	19.367.811	28.348.099
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.001.669	147.447.719	--	19.367.811	28.348.099
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)	87.606	8.918.241	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	31.464	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(31.464)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar(3)	--	--	--	--	--

31.12.2024	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer	İlişkili Taraflar	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	17.189.718	190.298.537	--	10.422.900	46.490.866
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	15.807.222	179.444.971	--	10.422.900	46.490.866
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)	1.382.496	10.853.566	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar(3)	--	--	--	--	--

Likidite Riski

Likidite riski, Grup'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve finansal yükümlülüklerinin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Likidite Riski (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir:

31.03.2025	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar
Sözleşme uyarınca vadeler					
Banka kredileri	401.203.284	420.795.636	175.953.034	214.420.955	30.421.647
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	36.999.403	39.280.922	6.345.907	18.597.493	14.337.522
Factoring borçları	143.432.733	143.432.733	143.432.733	--	--
Ticari borçlar	237.021.496	252.568.469	252.568.469	--	--
Diğer borçlar	102.257.164	102.257.164	50.688.393	51.568.771	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	920.914.080	958.334.924	628.988.536	284.587.219	44.759.169

31.12.2024	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar
Sözleşme uyarınca vadeler					
Banka kredileri	427.433.040	448.448.591	166.438.521	218.601.662	63.408.407
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	43.375.275	46.361.870	6.340.298	19.350.910	20.670.663
Factoring borçları	129.624.925	129.624.925	129.624.925	--	--
Ticari borçlar	322.264.915	344.226.102	344.226.102	--	--
Diğer borçlar	96.456.823	96.456.823	62.880.782	33.576.040	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.019.154.978	1.065.118.311	709.510.628	271.528.612	84.079.070

Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riski

Grup döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31.03.2025	TL Karşılığı	USD	EUR	DİĞER
1. Ticari alacaklar	65.831.412	151.505	1.476.828	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	3.916.701	2.548	92.499	1.140
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	69.748.113	154.053	1.569.327	1.140
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	69.748.113	154.053	1.569.327	1.140
10. Ticari Borçlar	69.863.435	1.589.084	225.699	11.000
11. Finansal Yükümlülükler	350.451.037	--	8.594.689	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	420.314.472	1.589.084	8.820.389	11.000
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	37.852.286	--	928.314	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	37.852.286	--	928.314	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	458.166.758	1.589.084	9.748.703	11.000
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(388.418.645)	(1.435.031)	(8.179.376)	(9.860)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(388.418.645)	(1.435.031)	(8.179.376)	(9.860)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	388.303.323	--	9.523.003	--
23. İhracat	258.458.042	--	6.350.024	--
24. İthalat	46.006.612	1.216.022	--	--

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riski (Devamı)

31.12.2024	TL Karşılığı	USD	EUR	DİĞER
1. Ticari alacaklar	58.367.904	--	1.443.575	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	6.724.087	27.116	139.225	861
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	65.091.991	27.116	1.582.800	861
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	65.091.991	27.116	1.582.800	861
10. Ticari Borçlar	86.938.108	2.102.354	125.544	1.432
11. Finansal Yükümlülükler	352.813.837	--	8.710.218	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	13.984.564	16.711	329.200	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	453.736.509	2.119.065	9.164.963	1.432
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	72.212.515	--	1.782.772	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	72.212.515	--	1.782.772	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	525.949.024	2.119.065	10.947.735	1.432
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(460.857.033)	(2.091.949)	(9.364.934)	(571)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(460.857.033)	(2.091.949)	(9.364.934)	(571)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	425.026.351	--	10.492.991	--
23. İhracat	1.006.110.591	--	24.883.477	--
24. İthalat	251.577.174	6.467.219	--	--

Kur Riskine Duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

	31.03.2025		31.12.2024	
	YP Tutarı	TL Karşılığı	YP Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları net döviz varlığı/yükümlülüğü	(1.435.031)	(54.303.009)	(2.091.949)	(81.379.480)
Euro net döviz varlığı/yükümlülüğü (riskten korunma hariç)	1.343.628	54.671.631	1.128.056	45.577.429
İngiliz Sterlini net döviz varlığı/yükümlülüğü	(9.860)	(483.944)	(571)	(28.631)
Net kısa pozisyon		(115.322)		(35.830.682)
Değer Artışı				
ABD Doları'nın %10 Değer Kazanması	--	(5.430.301)	--	(8.137.948)
Euro'nun %10 Değer Kazanması	--	5.467.163	--	4.557.743
İngiliz Sterlini'nin %10 Değer Kazanması	--	(48.394)	--	(2.863)
Kar/Zarar Etkisi	--	(11.532)	--	(3.583.068)
Değer Azalışı				
ABD Doları'nın %10 Değer Kaybetmesi	--	5.430.301	--	8.137.948
Euro'nun %10 Değer Kaybetmesi	--	(5.467.163)	--	(4.557.743)
İngiliz Sterlini'nin %10 Değer Kaybetmesi	--	48.394	--	2.863
Kar/Zarar Etkisi	--	11.532	--	3.583.068

Sermaye Riski

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerleri toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri içerir) düşülmesi ile hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Finansal yükümlülükler	581.635.420	600.433.240
Hazır değerler	(28.689.632)	(46.731.847)
Net borç	552.945.788	553.701.393
Toplam özkaynak	1.806.519.742	1.837.632.061
Toplam sermaye	2.359.465.530	2.391.333.454
Net borç/toplam sermaye oranı	23%	23%

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirket 1.000.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 222.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 278.000.000 TL nakit karşılığı olmak üzere 222.000.000 TL'den 500.000.000 TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılacak olan 278.000.000 TL nominal değerli paylarının ihraç ve halka arzına ilişkin hazırlanan izahnamenin onaylanması amacıyla 03.04.2025 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapmıştır.

Şirket'in %40 oranında iştirak ettiği yabancı sermayeli Fabula Tekstil San.ve Tic.A.Ş. Yönetim Kurulu, verimlilik ve karlılık değerlendirmeleri sonucunda şirketin üretim faaliyetlerinin durdurulmasına 22.04.2025 tarihinde karar vermiştir.