

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

**1 OCAK – 31 MART 2026 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..	6-62
NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-32
NOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER	32
NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	33
NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-34
NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	35
NOT 7 – DİĞER ALACAKLAR	36
NOT 8 – STOKLAR	36
NOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	37
NOT 10 – DİĞER BORÇLAR	37
NOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR	38-40
NOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	40
NOT 13 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	40-41
NOT 14 – FİNANSAL BORÇLAR	41-42
NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	42-44
NOT 16 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	44
NOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	45
NOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	46-50
NOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	51
NOT 20 – GENEL YÖNETİM, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	51-52
NOT 21 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	52
NOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)	53
NOT 23 – FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER)	53
NOT 24 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ/(KAYIPLAR)	54
NOT 25 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	54-57
NOT 26 – PAY BAŞINA KAZANÇ	57
NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	58-62
NOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	62

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	72.958.938	85.095.144
Ticari Alacaklar		332.678.174	285.872.301
- İlişkili Taraflardan Alacaklar	5	64.437.276	21.850.881
- İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	6	268.240.898	264.021.420
Diğer Alacaklar		32.078.426	20.578.927
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	32.078.426	20.578.927
Stoklar	8	775.711.054	613.187.831
Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.429.782	22.445.266
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.673.171	712.636
Diğer Dönen Varlıklar	16	5.208.361	9.541.341
Toplam Dönen Varlıklar		1.229.737.906	1.037.433.446
Cari Olmayan / Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		2.359.246	2.643.366
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.359.246	2.643.366
Finansal Yatırımlar		18.200.454	18.199.816
Maddi Duran Varlıklar	11	3.460.784.292	3.491.095.392
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	11.898.902	7.090.598
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	15.508.393	11.877.557
Toplam Duran Varlıklar		3.508.751.287	3.530.906.729
Toplam Varlıklar		4.738.489.193	4.568.340.175

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025
Kaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	540.645.761	485.197.042
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	14	10.034.332	128.903.212
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	12.577.162	17.259.118
Diğer Finansal Yükümlülükler	14	281.425.595	226.532.578
Ticari Borçlar		356.008.252	363.511.967
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	8.763.797	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	347.244.455	363.511.967
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	90.005.414	58.207.034
Diğer Borçlar		61.421.568	35.200.000
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	61.421.568	35.200.000
Ertelenmiş Gelirler		38.943.239	18.752.283
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	9	38.943.239	18.752.283
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	1.730.364	1.258.438
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.267.704	17.635.143
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	16.017.704	11.857.927
- Diğer Karşılıklar	15	5.250.000	5.777.216
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	4.165.976	3.751.405
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.418.225.367	1.356.208.220
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	14	106.996.493	97.654.861
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	1.692.243	3.184.676
Diğer Borçlar		8.051.640	8.860.202
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	8.051.640	8.860.202
Uzun Vadeli Karşılıklar		136.085.628	173.427.422
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	136.085.628	173.427.422
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	511.410.406	446.330.438
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		764.236.410	729.457.599
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	2.553.702.389	2.480.716.032
Sermaye Düzeltmesi Farkları	18	500.000.000	500.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	18	2.346.377.005	2.346.377.005
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		16.432.369	16.432.369
- Yeniden Değerleme Ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	18	2.086.340.039	2.086.887.976
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	18	2.287.327.818	2.287.327.818
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		(200.987.779)	(200.439.842)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	18	(39.004.551)	(37.323.226)
- Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	18	19.499.609	21.180.934
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	(58.504.160)	(58.504.160)
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	18	419.873.766	419.873.766
Net Dönem Karı/Zararı		(2.851.531.858)	(2.587.164.871)
		75.215.619	(264.366.987)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	2.325.027	1.958.324
Toplam Özkaynaklar		2.556.027.416	2.482.674.356
Toplam Kaynaklar		4.738.489.193	4.568.340.175

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 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2025
Hasılat	19	371.188.978	550.132.988
Satışların Maliyeti (-)	19	(239.295.219)	(462.387.181)
Brüt Esas Faaliyet Karı		131.893.759	87.745.807
Genel Yönetim Giderleri (-)	20	(82.336.950)	(61.611.825)
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)	20	(44.301.854)	(61.158.843)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	20	(5.878.070)	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	60.373.759	80.708.632
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(53.286.157)	(72.319.993)
Esas Faaliyet Karı		6.464.487	(26.636.222)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	1.222.390	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	(496.489)	(1.975.092)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		--	(5.096.038)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		7.190.388	(33.707.352)
Finansman Gelirleri	23	183.074	2.099.680
Finansman Giderleri (-)	23	(110.344.647)	(78.828.067)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)	24	245.466.015	98.613.245
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		142.494.830	(11.822.494)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(66.759.822)	(13.971.863)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	25	(66.759.822)	(13.971.863)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		75.735.008	(25.794.357)
Dönem Karı/Zararı		75.735.008	(25.794.357)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)			
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(547.937)	8.849.822
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	18	(725.142)	11.799.762
- Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	18	177.205	(2.949.940)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(1.681.325)	(23.771.499)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(1.681.325)	(112.171)
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	18	--	(23.659.328)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) (Vergi Sonrası)		(2.229.262)	(14.921.677)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		73.505.746	(40.716.034)
Dönem Kar /Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	519.389	507.044
Ana Ortaklık Payları		75.215.619	(26.301.401)
Toplam Kapsamlı Kar/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	18	366.703	616.154
Ana Ortaklık Payları		73.139.043	(41.332.188)
Pay Başına Kazanç	26	0,0015	(0,0012)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (TL)		0,0015	(0,0012)

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 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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
					Tamımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/Zararı			
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	2.302.892.761	14.194.644	(166.133.789)	2.253.169.664	21.402.836	(24.320.606)	419.873.764	(1.970.220.883)	(668.848.502)	2.404.009.888	860.130	2.404.870.019
Transferler	18	--	--	--	--	(8.357.453)	--	--	--	(660.491.050)	668.848.502	--	--	--
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	(26.301.401)	(26.301.401)	507.046	(25.794.354)
Diğer kapsamlı gelir	18	--	--	--	8.849.822	--	(221.279)	(23.659.328)	--	--	--	(15.030.785)	109.108	(14.921.677)
31 Mart 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	2.302.892.761	14.194.644	(157.283.967)	2.244.812.211	21.181.557	(47.979.934)	419.873.764	(2.630.711.933)	(26.301.401)	2.362.677.703	1.476.284	2.364.153.988
1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler		500.000.000	2.346.377.005	16.432.369	(200.439.842)	2.287.327.818	21.180.934	(58.504.160)	419.873.766	(2.587.164.871)	(264.366.987)	2.480.716.032	1.958.324	2.482.674.356
Transferler	18	--	--	--	--	--	--	--	--	(264.366.987)	264.366.987	--	--	--
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	75.215.619	75.215.619	519.389	75.735.008
Diğer kapsamlı gelir	18	--	--	--	(547.937)	--	(1.681.325)	--	--	--	--	(2.229.262)	(152.686)	(2.381.948)
31 Mart 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler		500.000.000	2.346.377.005	16.432.369	(200.987.779)	2.287.327.818	19.499.609	(58.504.160)	419.873.766	(2.851.531.858)	75.215.619	2.553.702.389	2.325.027	2.556.027.416

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 2026 VE 2025 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01- 31.03.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2025
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		42.237.317	7.135.252
Dönem Karı/(Zararı)		75.735.008	(25.794.357)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(202.129.341)	(26.776.999)
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler	25	66.759.822	13.971.863
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler	23	110.344.647	31.945.504
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler (-)	23	(183.074)	(2.099.680)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler		(928.508)	14.748.113
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(638)	--
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(162.523.223)	89.749.773
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(57.862.796)	65.481.293
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.800.105	(7.946.865)
Ticari Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.721.511)	(111.556.251)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		56.024.618	--
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		45.603.962	11.990.352
Diğer Dönen & Duran Varlıklar Artış (-)/Azalış (+)		4.332.980	--
Diğer Yükümlülükler Artış (-)/Azalış (+)		298.176	--
Amortisman ve İtfa Gideriyle İlgili Düzeltmeler	11,12,13	38.357.213	32.149.855
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		13.488.838	--
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		(63.695.924)	17.929.879
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karlarıyla İlgili Düzeltmeler (-)		(519.389)	1.933.777
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.169.261	--
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		(7.407.885)	(86.461.367)
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler	24	(245.466.015)	(98.613.245)
Toplam Düzeltmeler		(126.394.333)	(52.571.354)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		168.631.650	59.706.608
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.171.385)	(944.895)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		--	(25.286.993)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		170.803.035	85.938.496
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		80.314.634	76.682.745
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,12	30.311.100	1.939.149
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	11,12	(37.996.348)	(16.393.655)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	11,12	(5.656.783)	--
Alınan Faiz		183.074	2.099.680
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		93.473.591	89.037.571
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(141.164.913)	(107.208.181)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		119.683.368	339.656.876
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(121.206.151)	(341.343.128)
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)	13	(10.486.872)	(4.154.708)
Ödenen Faiz (-)		(110.344.647)	(25.004.399)
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(18.810.611)	(76.362.822)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(752.817)	(221.279)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(19.365.779)	(23.611.463)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	85.095.144	55.565.544
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		7.229.573	5.591.431
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	72.958.938	37.545.512

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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 Konak ve Karşıyaka'da olmak üzere beş 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 2026 tarihi itibarıyla Grup'un ortalama çalışan sayısı 575 kişidir (31 Aralık 2025: 597 kişi).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2026 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.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

01 Ocak – 31 Mart 2026 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11/05/2026 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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

İlişikteki 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 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 2026 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 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzenleme Katsayısı	3 Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2026	3.866,74	1,00000	205%
31 Aralık 2025	3.513,87	1,10042	211%
31 Mart 2025	2.954,69	1,30868	250%

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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

1 Ocak 2026 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilen bazı yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartları bulunmaktadır. Ancak Şirket, bu finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda yer alan yeni veya değiştirilmiş muhasebe standartlarını erken uygulamamıştır.

a) TFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

UMSK tarafından 9 Nisan 2024 tarihinde yayımlanan *IFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu standardının yerini alacak olup, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. KGK, ilgili standardı 8 Mayıs 2025 tarihinde "*TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama*" adıyla yayımlayarak, bu standardın yürürlüğe girmesiyle birlikte halihazırda uygulanmakta olan "*TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu*" yürürlükten kalkacağını duyurmuştur. Yeni standart, başlıca aşağıdaki yeni düzenlemeleri getirmektedir:

- İşletmelerin kâr veya zarar tablosundaki tüm gelir ve giderleri; faaliyet, yatırım, finansman, durdurulan faaliyetler ve gelir vergisi olmak üzere beş kategori altında sınıflandırması ve yeni tanımlanan faaliyet kârı ara toplamını sunması zorunlu hale getirilmiştir. İşletmenin net dönem kârı değişmeyecektir.
- Yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerinin (Yönetim Tanımlı Performans Ölçütleri) finansal tablolarda tek bir dipnotta açıklanması gerekmektedir.
- Finansal tablolarda bilgilerin nasıl gruplanacağına ilişkin rehberlik güçlendirilmiştir.

Buna ek olarak, dolaylı yöntem kullanılarak faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışlarının sunulması halinde, tüm işletmelerin nakit akış tablosunda faaliyet kârı ara toplamını başlangıç noktası olarak kullanmaları zorunlu olacaktır.

TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacak olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, özellikle Şirket'in kâr veya zarar tablosunun ve nakit akış tablosunun yapısı ile yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütlerine ilişkin ilave açıklamalar üzerindeki etkileri başta olmak üzere, yeni standardın finansal tablolar üzerindeki olası etkilerini değerlendirme sürecini sürdürmektedir. Ayrıca, hâlihazırda "diğer" olarak sınıflandırılan kalemler dâhil olmak üzere, finansal tablolarda bilgilerin gruplanma biçimi üzerindeki etkiler de değerlendirilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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)

Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler - TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 7 Finansal Araçlar : Açıklamalar standartlarındaki değişiklikler

Koşullu özelliğe sahip finansal varlıkların sınıflandırılması

Değişiklikler, temel kredi riskleri veya maliyetlerindeki bir değişiklikle doğrudan ilgili olmayan koşullu özelliklere sahip finansal varlıkların sınıflandırılmasının netleştirilebilmesi için ek bir SPPI (yalnızca anapara ve faiz ödemesi) testi gerekliliği getirmektedir - örneğin, nakit akışlarının borçlunun kredi sözleşmesinde belirtilen bir ESG (çevresel, sosyal ve yönetim) hedefini karşılayıp karşılamadığına bağlı olarak değiştiği durumlarda, bu koşullu finansal varlığın sınıflandırılması, SPPI testi ile yapılacaktır. SPPI testi, varlığın itfa edilmiş maliyeti ya da gereceğe uygun değerinden hangisi ile muhasebeleştirileceğini belirler.

Değişiklikler kapsamında, ESG ile bağlantılı özelliklere sahip olanlar da dahil olmak üzere belirli finansal varlıklar, nakit akışlarının böyle bir özelliği olmayan özdeş bir finansal varlıktan önemli ölçüde farklı olmaması koşuluyla SPPI kriterini artık karşılayabilir. Ancak şirketlerin bunu kanıtlamak için yargılama gerektirecek ek çalışmalar yapması gerekecektir.

Değişiklikler ayrıca, aşağıdaki belirli koşullu özelliklere sahip tüm finansal varlıklar ve finansal yükümlülükler için ek açıklamaları da içermektedir:

- Temel kredilendirme riskleri veya maliyetlerindeki bir değişiklikle doğrudan ilişkili olmayan; ve
- gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılarak ölçülmeyen.

Elektronik ödemelerle mutabakat

Ticari borcunu elektronik bir ödeme sistemi kullanarak kapatan bir şirket, genellikle ticari borcunu ödeme tarihinde kayıtlarından çıkarır. Değişiklikler, bu tür finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılmasına ilişkin bir istisna getirmektedir. Bu istisna, şirketin aşağıdaki kriterlerin tamamını karşılayan bir elektronik ödeme sistemi kullanması durumunda, ticari borcunu ödeme tarihinden önce finansal durum tablosu dışı bırakmasına izin vermektedir:

- Ödeme talimatının geri çekilmesi, durdurulması veya iptal edilmesinin mümkün olmaması;
- Ödeme talimatının bir sonucu olarak ödeme için kullanılacak nakde erişme olanağının bulunmaması; ve
- elektronik ödeme sistemi ile ilişkili takas riskinin önemsiz olması.

Diğer değişiklikler

Sözleşmeye bağlı araçlar (CLI'ler) ve rücu edilemeyen özellikler

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı araçların temel özelliklerini ve bu araçların rücu edilemeyen özelliklere sahip finansal varlıklardan nasıl farklılaştığını netleştirmektedir. Değişiklikler ayrıca, bir şirketin rücu edilemeyen özelliklere sahip finansal varlıklarını oluşturan nakit akışlarını değerlendirirken göz önünde bulundurması gereken faktörleri de belirlemiştir ('gözden geçirme' testi).

Özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlara ilişkin açıklamalar

Değişiklikler, gerçeğe uygun değerinden ölçülen ve kazanç ya da kayıpları diğer kapsamlı gelirden (GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan) gösterilen özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için ek açıklamalar gerektirmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 Düzeltmiş Standartlar ve Yorumlar (devamı)

Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler - TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 7 Finansal Araçlar : Açıklamalar standartlarındaki değişiklikler (devamı)

Diğer değişiklikler (devamı)

Değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketler, finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal durum tablosu dışı bırakılmasına ilişkin değişikliklerden ayrı olarak, bu değişiklikleri (ilgili açıklama gereklilikleri de dahil olmak üzere) erken uygulamayı seçebilirler.

Şirket, TFRS 9 ve TFRS 7'de yapılan bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS Muhasebe Standartları'nı kullanan şirketlerin bağlı ortaklıkları, TFRS 19'un yayınlanmasının ardından açıklamalarını önemli ölçüde azaltabilir ve kullanıcıların ihtiyaçlarına daha fazla odaklanabilir. Bir bağlı ortaklık, aşağıdaki kriterleri karşılıyorsa, bireysel ya da münferit finansal tablolarında yeni standardı uygulamayı seçebilir:

-kamuya hesap verebilirliğinin olmaması

-Ana ortaklığının TFRS Muhasebe Standartları'na göre finansal tablo hazırlaması.

TFRS 19'a göre azaltılmış açıklama standartlarını uygulayan bir bağlı ortaklık, TFRS'lerdeki tanıma, ölçme ve sunum gerekliliklerini tamamen yerine getirecektir ancak açıklamaları azaltacaktır ve TFRS Muhasebe Standartları'na uygunluk beyanında TFRS 19'u uyguladığını açık ve net bir şekilde belirtmesi gerekmektedir.

Değişiklikler 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, TFRS 19'un uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik:

Yıllık iyileştirmeler süreci, UFRS Muhasebe Standartlarının netliğini ve iç tutarlılığını iyileştirmeyi amaçlamaktadır. Temmuz 2024'te, UMSK 5 standarda küçük değişiklikler yapmak amacıyla "UFRS Muhasebe Standartlarına Yıllık İyileştirmeler—11. Değişiklik " başlıklı yayını yayımlamıştır. İlgili değişiklikler, KGK tarafından da 27 Eylül 2025 tarihinde "*TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11*" olarak yayımlanmıştır.

İşlem Fiyatı (TFRS 9: Finansal Araçlar'a Yapılan Değişiklikler): TFRS 9'da yer alan ve özellikle TFRS 9'un bazı paragraflarında, TFRS 15'teki tanımıyla mutlaka tutarlı olmayan bir anlamda kullanılan 'işlem fiyatı' terimi, 'TFRS 15 uygulayarak belirlenen tutar' ile değiştirecek şekilde güncellenmiştir.

Kira Yükümlülüklerinin finansal tablo dışı bırakılması (TFRS 9: Finansal Araçlar'a Yapılan Değişiklikler): Bir kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakması durumunda, bu işlem TFRS 9'a göre muhasebeleştirilir. Ancak, kiralamada değişiklik, TFRS 16'ya göre muhasebeleştirilir. Değişiklik ile, kira yükümlülüklerinin TFRS 9 kapsamında finansal tablo dışı bırakıldığında, defter değeri ile ödenen bedel arasındaki farkın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini belirlemektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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)

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik (devamı)

Kira yükümlülüklerinin finansal tablo dışı bırakmasına ilişkin değişiklik, yalnızca değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık raporlama döneminin başlangıcından sonra sona erdirilen kira yükümlülüklerine uygulanır.

Değişiklikler, 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmiştir.

İlk Defa Uygulayıcılar İçin Korunma Muhasebesi (TFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Defa Uygulanması'na Yapılan Değişiklikler)

TFRS 1, şu amaçlarla değiştirilmiştir:

- Korunma muhasebesi ile ilgili TFRS 9'daki gerekliliklerle tutarlılığını artırmak;
- Anlaşılabilirliği artırmak amaçlarıyla

TFRS 1'de, TFRS 9'a "Diğer TFRS'lerin geriye dönük uygulanması istisnası" kısmında çapraz başvuru eklenmiştir.

Finansal Tablodan Çıkarma sırasında oluşan Kar veya Zararlar (UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar'a Yapılan Değişiklikler): TFRS 7'deki rehberliğin finansal tablodan çıkarma sırasında oluşan kayıp ve kazançların muhasebeleştirilmesine ilişkin, tüm gereklilikleri örneklemediğini açıklayan bir ifade eklenmiştir. Ayrıca, "gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan girdiler" ifadesi, TFRS 13 terminolojisiyle uyumlu olması için "gözlemlenemeyen girdiler" olarak düzeltilmiştir.

Gerçeğe Uygun Değer ile İşlem Fiyatı Arasındaki Ertelenmiş Farkın Açıklanması (TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar'a Yapılan Değişiklikler): Mayıs 2011'de yayımlanan TFRS 13 sonrası düzeltilmeyen ifade, bu değişiklik ile işlem fiyatının ilk tanımlama anında piyasa değerinden farklı olabileceği kavramını basitleştirip netleştirerek açıklamaktadır. Gerçeğe uygun değeri, aynı varlık veya yükümlülük için aktif bir piyasada alınıp satılan bir fiyatla (Seviye 1 girdi) veya yalnızca gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanan bir değerlendirme tekniğiyle desteklenmez. (Bu durumlarda sonraki dönemlerde fark, TFRS 9'a göre kar veya zararda tanınacaktır.)

Kredi Riski Açıklamaları: TFRS 7'nin atıfta bulunulan paragraflarındaki tüm gereklilikleri mutlaka örneklemediğini açıklamak için IG1 paragrafını değiştirerek netlik sağlamıştır.

Fiili Vekilin Belirlenmesi (TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar'a Yapılan Değişiklikler): Yatırımcının başka bir tarafın kendi adına hareket edip etmediğini belirlenmesi sırasında, yatırımcı faaliyetlerini yönlendiren tarafların, yatırımcının adına hareket etmesi için o tarafı yönlendirme yeteneğine sahip olduğunda, bir tarafın fiili vekil olarak hareket edip etmediğini belirlemek için daha az kesin bir dil kullanacak şekilde değiştirilmiştir, bu durumda değerlendirme gereklidir.

Maliyet Yöntemi (TMS 7'ye Yapılan Değişiklikler)

Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası, TMS 7'deki ifade, "maliyet yönteminden "maliyet üzerinden muhasebeleştirilen" şeklinde düzeltilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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)

Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektriği Konu Edinen Sözleşmeler- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri

Aralık 2024'te, UMSK doğal kaynaklardan üretilen elektriği konu edinen sözleşmelere, bazen Yenilenebilir Enerji Tedarik Antlaşmaları ("YETA'lar") denilen sözleşmelere UFRS 9'un uygulanmasındaki zorlukları ele almak amacıyla UFRS 9'u değiştirmiştir. İlgili değişiklikler, KGK tarafından da 10 Ağustos 2025 tarihinde "*Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler (TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri)*" olarak yayımlanmıştır.

Değişiklikler şunlara yönelik rehberlik içermektedir:

- Bu tür YETA'lar kapsamında elektrik alıcıları için "kendi için kullanım" muafiyeti ve
- Elektrik alım veya satışlarını YETA'lar kullanarak korunan şirketler için korunma muhasebesi gereklilikleri.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve UFRS 19 Kamu Gözetimi Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar'a yönelik bazı YETA'lar için yeni açıklama gereklilikleri.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulama izinlidir.

YETA'lar için Kendi için Kullanım Muafiyeti

Eğer YETA'lar aracılığıyla elektrik satın alırken TFRS 9 kapsamında kendi için kullanım muafiyeti uygulanmazsa, YETA'lar türev olarak kabul edilir ve gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararda muhasebeleştirilen olarak ölçülür; bu da YETA'lar genellikle uzun vadeli sözleşmeler olduğundan, gelir tablosunda önemli dalgalanmalara yol açabilir.

Kendi için kullanım muafiyetinin YETA'lara uygulanabilmesi için, TFRS 9, şirketlerin sözleşmenin, şirketin beklenen alım veya kullanım gereksinimlerine uygun olup olmadığını değerlendirmelerini gerektirir – örneğin, şirketin satın alınan elektriği tüketeceğini beklemesi gibi. Elektrik benzersiz özellikleri, depolanamaması ve kullanılmayan elektriğin kısa bir süre içinde piyasaya satılması gerekliliği ve bu satışların piyasa koşullarına göre gerçekleşmesi, kısa vadeli fiyat spekülasyonlarından değildir, bu da mevcut muafiyetin uygulanmasında bir netlik ihtiyacı doğurmuştur. Değişiklikler, şirketlerin, sözleşme dönemi boyunca net elektrik alıcısı olmaya devam etmeleri bekleniyorsa, YETA'lar için kendi için kullanım muafiyetini uygulamalarına izin verir. Bu değişiklikler, önceki dönemlerin düzeltilmesini gerektirmeksizin, ilk uygulama raporlama döneminin başlangıcındaki durum ve koşullara dayanarak geriye dönük olarak uygulanır.

YETA'lar için Korunma Muhasebesi Gerekliliği

Sanal YETA'lar (fark sözleşmeleri) ile kendi için kullanım muafiyeti karşılamayan YETA'lar türev olarak muhasebeleştirilip gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zararda muhasebeleştirilen olarak ölçüldüğünden, TFRS 9'daki korunma muhasebesi gereklilikleri, YETA'lar için korunma muhasebesinin uygulanmasına izin verecek şekilde değiştirilmiştir. Bu değişiklik, kar veya zarar dalgalanmalarını azaltmayı amaçlamaktadır:

- Şirketlerin, korunan araç olarak yenilenebilir elektrik satışları veya alımlarının değişken nominal hacmini, sabit bir hacim yerine belirlemelerine izin verir.
- Korunan ögeyi, korunma aracı olarak kullanılan aynı hacim varsayımlarıyla ölçmelerine olanak tanır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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)

Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektriği Konu Edinen Sözleşmeler- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri (devamı)

Bu değişiklikler, yalnızca ilk uygulama tarihinden sonra belirlenen yeni korunma işlemlerine ileriye yönelik olarak uygulanır. Ayrıca, şirketlerin mevcut bir korunma muhasebesi ilişkisini sonlandırmalarına ve aynı korunma aracını (yani doğal kaynaklardan üretilen elektriği konu edinen sözleşmeleri) yeni bir korunma ilişkisinde belirlemesine ve değişikliklerin uygulanmasına olanak tanır.

Şirket, TFRS 9 ve TFRS 7'daki "*Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektriği Konu Edinen Sözleşmeler*" kaynaklı değişikliklerin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

UMS 21- Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

UMSK, *UMS 21 Kur Değişiminin Etkileri* standardında tutarlı ve sade bir çeviri yöntemi sunmak ve bazı şirketlerde sürekli artan yabancı para çevrim farkları hesabı tutarlarına ilişkin sorunları gidermek amacıyla, bir şirketin finansal tablolarının yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para biriminden, yüksek enflasyonlu bir sunum para birimine çevrilmesine ilişkin aşağıdaki hususları netleştiren değişiklikler yapmıştır:

- Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir işletme, finansal tablo kalemlerini sunum para birimine çevirirken, finansal tablo kalemlerinin tamamını (karşılaştırmalı tutarlar dahil) en son raporlama dönemine ait kapanış kurunu kullanacaktır; ve
- Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan yabancı bir işletmeye ait tüm tutarları (karşılaştırmalı bilgiler hariç) çevirirken en son raporlama dönemine ait kapanış kuru kullanılacak; karşılaştırmalı bilgiler ise genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden ifade edilecektir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, UMS 21'in "*Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim*" değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ve 31 Aralık 2025 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ve 31 Aralık 2025 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 2026	31 Aralık 2025
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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 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 arttırılması veya azaltılması suretiyle finansal tablolara yansıtılması yöntemidir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

31 Mart 2026			
	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
* Şirket Yönetim Kurulu, verimlilik ve karlılık değerlendirmeleri sonucunda 22.04.2025 tarihinde şirketin üretim faaliyetlerinin durdurulmasına karar vermiştir.			
31 Aralık 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

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 koruması 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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>	31 Mart 2026		31 Aralık 2025	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları/Türk Lirası	44,3961	44,4761	42,8457	42,9229
Avro/Türk Lirası	50,9294	51,0212	50,2859	50,3765

<u>Ortalama Kurlar</u>	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Amerikan Doları/Türk Lirası	43,5808	36,1718
Avro/Türk Lirası	51,0027	38,0543

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 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 31 Mart 2026 hesap dönemine ait konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2025 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 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 oluştuğu tarihte gelir yazılır.

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

- 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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, 31.03.2026 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 değerleme şirketi Kale Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılan değerleme 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 yakınlığı sonucunda, karşılıklarda artış olurken 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 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2025 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmamaktadır (31.12.2025: 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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.

DİPNOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kasa	1.001.496	1.398.823
- Kasa TL	77.499	1.398.823
-Kasa Yabancı Para	923.997	--
Bankalar	71.901.510	83.631.077
- Vadesiz mevduat TL	2.947.893	77.974.497
-Vadesiz Mevduat - Yabancı Para	67.567.453	--
- Vadeli mevduat TL (*)	1.386.164	4.400.499
- Blokeli TL mevduat TL (**)	--	1.256.081
Diğer hazır değerler	55.932	65.244
	72.958.938	85.095.144

(*)31 Mart 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade tarihleri 31 Mart 2026 – 4 Mayıs 2026 aralığında olup, faiz oranları %35- %37 aralığındadır (31 Aralık 2025: 2 Ocak 2026 – 26 Ocak 2026, %30 - %37,00).

(**)31 Mart 2026 tarihi itibarıyla blokeli mevduatları bulunmamaktadır (31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla blokeli mevduatların toplamı 1.256.081 TL dir).

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	63.987.363	21.824.702
Kayhan Ziraat San. Tic. Ltd. Şti.	--	26.179
Diğer	449.913	--
	64.437.276	21.850.881

İlişkili taraflara ticari borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San. Tic. Aş	8.763.797	--
	8.763.797	--

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
İlişkili taraflara yapılan satışlar		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	1.235.086	3.519
Fabula Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	575.855
	1.235.086	579.374

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
İlişkili taraflardan yapılan alımlar		
Kayhan Holding A.Ş.	--	5.341.211
	--	5.341.211

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- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Ücret ve diğer faydalar	11.589.866	13.717.007
	11.589.866	13.717.007

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	167.726.699	141.975.208
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	64.437.276	21.850.881
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	103.289.423	120.124.327
Alacak Senetleri	169.949.871	145.452.805
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)	(4.998.396)	(1.555.712)
Şüpheli ticari alacaklar	9.180.991	10.102.965
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları (-)	(9.180.991)	(10.102.965)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	332.678.174	285.872.301

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 78 gündür (31 Aralık 2025: 60 gün).

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem başı bakiye	10.102.965	45.320
Konusu kalmayan karşılıklar	--	--
Dönem sonunda ayrılan karşılıklar	--	--
Parasal kazanç / kayıp	(921.974)	(4.143)
Toplam şüpheli ticari alacaklar	9.180.991	41.177

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli ticari borçlar		
Satıcılar	237.165.626	307.532.125
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	8.763.797	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	228.401.829	307.532.125
Borç Senetleri	125.637.626	67.570.108
Ertelenmiş Finansman Gelirleri (Reeskont)	(6.795.000)	(11.590.266)
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	356.008.252	363.511.967

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2025: 91 gün).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Personelden Alacaklar	162.293	--
Vergi alacakları	312.536	1.807.858
Diğer çeşitli alacaklar	24.591.100	18.771.069
Verilen Depozito ve Teminatlar	7.012.497	--
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	32.078.426	20.578.927
	31.03.2026	31.12.2025
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	524.520	2.643.366
Diğer çeşitli alacaklar	1.834.726	--
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	2.359.246	2.643.366

DİPNOT 8 – STOKLAR (*)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
İlk madde ve malzeme	182.711.289	145.581.353
Yarı mamul	144.963.608	125.187.981
Mamul	456.817.585	298.674.885
Ticari Mal	434.764	44.734.328
Diğer Stoklar	165.157	24.176.142
Stok Değer Düşüklüğü (**)	(9.381.349)	(25.166.858)
	775.711.054	613.187.831

(*) 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla stokların üzerinde bulunan sigorta değeri 13.000.000 USD olup TL karşılığı 612.928.585 TL'dir (31 Aralık 2025: 13.000.000 USD olup TL karşılığı 612.928.585 TL'dir.)

(**) 31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem başı bakiye	25.166.858	10.829.480
Dönem içerisinde maliyete aktarılan iptal edilen	(13.488.838)	--
Parasal kazanç / (kayıp)	(2.296.671)	(990.112)
	9.381.349	9.839.368

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Gelecek aylara ait giderler	455.577	12.751.827
Verilen sipariş avansları	2.070.285	9.033.816
İş avansları	6.903.920	659.623
	9.429.782	22.445.266

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	38.943.239	18.752.283
	38.943.239	18.752.283

DİPNOT 10 – DİĞER BORÇLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli diğer borçlar		
Taksitlendirilmiş vergi/sgk borçları	16.904.480	26.922.021
Diğer çeşitli borçlar	44.517.088	8.277.979
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	61.421.568	35.200.000
	31.03.2026	31.12.2025
Uzun vadeli diğer borçlar		
Taksitlendirilmiş vergi/sgk borçları	8.051.640	8.860.202
Toplam uzun vadeli diğer borçlar	8.051.640	8.860.202

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (*)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31.03.2026
Maliyet						
Arazi ve arsalar	2.015.062.911	--	--	--	--	2.015.062.911
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	70.514.733	--	--	--	--	70.514.733
Binalar	1.236.376.950	--	--	--	--	1.236.376.950
Makine, tesis ve cihazlar	3.741.199.384	17.345.442	--	(36.560.170)	(2.287.020)	3.719.697.636
Taşıtlar	57.566.550	--	--	(1.233.583)	--	56.332.967
Döşeme ve demirbaşlar	400.475.464	--	--	--	13.738.292	414.213.755
Özel maliyetler	5.489.832	--	--	--	--	5.489.832
Yapılmakta olan yatırımlar	20.306.411	--	--	--	(15.160.422)	5.145.989
	7.546.992.235	17.345.442		(37.793.753)	(3.709.150)	7.522.834.773
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(44.296.079)	(765.093)	--	--	--	(45.061.171)
Binalar	(636.785.370)	(7.802.530)	--	--	--	(644.587.900)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.953.213.198)	(25.609.795)	--	34.676.725	--	(2.944.146.267)
Taşıtlar	(25.334.654)	(1.507.763)	--	328.955	(4.332.233)	(30.845.695)
Döşeme ve demirbaşlar	(391.425.081)	(1.079.621)	--	--	--	(392.504.702)
Özel maliyetler	(4.842.461)	(62.285)	--	--	--	(4.904.746)
	(4.055.896.843)	(36.827.087)		35.005.680	(4.332.233)	(4.062.050.481)
Net kayıtlı değer	3.491.095.392					3.460.784.292

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	01.01.2025	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	Yeniden Değerleme Farkı	31.12.2025
Maliyet							
Arazi ve arsalar	1.829.201.352	--	--	--	--	185.861.559	2.015.062.911
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	68.628.886	--	--	(394.282)	--	2.280.129	70.514.733
Binalar	1.302.375.232	332.841	--	--	--	(66.331.123)	1.236.376.950
Makine, tesis ve cihazlar	3.676.032.068	11.483.974	3.096.066	(29.415.410)	102.551.497	(22.548.811)	3.741.199.384
Taşıtlar	41.983.835	28.549.336	--	(13.003.030)	36.409	--	57.566.550
Döşeme ve demirbaşlar	399.242.863	1.113.324	--	--	119.276	--	400.475.464
Özel maliyetler	4.874.479	615.353	--	--	--	--	5.489.832
Yapılmakta olan yatırımlar	5.446.248	142.216.449	--	(19.886.192)	(107.470.094)	--	20.306.411
	7.327.784.963	184.311.277	3.096.066	(62.698.914)	(4.762.912)	99.261.754	7.546.992.235
Birikmiş amortisman							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(41.151.416)	(3.144.663)	--	--	--	--	(44.296.079)
Binalar	(604.466.284)	(32.319.086)	--	--	--	--	(636.785.370)
Makine, tesis ve cihazlar	(2.884.515.733)	(95.657.475)	--	26.960.011	--	--	(2.953.213.198)
Taşıtlar	(32.645.687)	(5.023.312)	--	12.334.345	--	--	(25.334.654)
Döşeme ve demirbaşlar	(387.910.748)	(3.514.333)	--	--	--	--	(391.425.081)
Özel maliyetler	(4.695.879)	(146.582)	--	--	--	--	(4.842.461)
	(3.955.385.747)	(139.805.451)	--	39.294.356	--	--	(4.055.896.843)
Net kayıtlı değer	3.372.399.216						3.491.095.392

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

(*) 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların üzerinde bulunan sigorta tutarı 45.786.184 USD olup 2.158.743.151 TL'dir. (31 Aralık 2025; 45.786.184 USD olup TL karşılığı 2.158.743.151 TL'dir).

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	İlaveler	Transferler	31.03.2026
Maliyet				
Bilgisayar programları	98.807.939	797.793	--	99.605.732
Haklar	15.287.006	--	--	15.287.006
	114.094.945	797.793	--	114.892.738
Birikmiş itfa payı				
Bilgisayar programları	(92.933.967)	(726.431)	4.858.990	(88.801.408)
Haklar	(14.070.380)	(122.048)	--	(14.192.428)
	(107.004.347)	(848.479)	4.858.990	(102.993.836)
Net kayıtlı değeri	7.090.598			11.898.902

	01.01.2025	İlaveler	Transferler	31.12.2025
Maliyet				
Bilgisayar programları	93.501.367	543.660	4.762.913	98.807.939
Haklar	15.287.006	--	--	15.287.006
	108.788.373	543.660	4.762.913	114.094.945
Birikmiş itfa payı				
Bilgisayar programları	(85.939.503)	(2.152.003)	(4.842.461)	(92.933.967)
Haklar	(13.513.163)	(557.217)	--	(14.070.380)
	(99.452.666)	(2.709.220)	(4.842.461)	(107.004.347)
Net kayıtlı değeri	9.335.707			7.090.598

DİPNOT 13 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	01.01.2026	İlaveler	Transferler	31.03.2026
Maliyet				
Binalar	23.307.622	--	--	23.307.622
Taşıtlar	11.953.851	4.312.483	--	16.266.334
	35.261.473	4.312.483	--	39.573.956
Birikmiş itfa payı				
Binalar	(17.387.962)	--	--	(17.387.962)
Taşıtlar	(5.995.953)	(681.647)	--	(6.677.600)
	(23.383.916)	(681.647)		(24.065.563)
Net kayıtlı değeri	11.877.557			15.508.393

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (DEVAMI)

	01.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	31.12.2025
Maliyet				
Binalar	21.327.714	1.979.908	--	23.307.622
Taşıtlar	15.119.799	8.927.724	(12.093.672)	11.953.851
	36.447.513	10.907.632	(12.093.672)	35.261.473
Birikmiş itfa payı				
Binalar	(9.329.017)	(8.058.945)	--	(17.387.962)
Taşıtlar	(7.416.071)	(8.700.842)	10.120.960	(5.995.953)
	(16.745.088)	(16.759.788)	10.120.960	(23.383.916)
Net kayıtlı değeri	19.702.425			11.877.557

DİPNOT 14 – FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	31.03.2026	31.12.2025
Banka kredileri	540.645.761	485.197.042
Kiralama Yükümlülükleri	12.577.162	17.259.118
Faktoring borçları (*)	281.425.595	226.532.578
	834.648.518	728.988.738
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	31.03.2026	31.12.2025
Banka kredileri	10.034.332	128.903.212
	10.034.332	128.903.212
Uzun vadeli borçlanmalar	31.03.2025	31.12.2025
Banka kredileri	106.996.493	97.654.861
Kiralama yükümlülükleri	1.692.243	3.184.676
	108.688.736	100.839.537

(*) 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Vade	31.03.2026	31.12.2025
0 - 1 yıl	635.455.752	857.891.951
1 - 2 yıl	26.536.697	35.825.656
2 - 3 yıl	13.389.124	18.075.879
3 - 4 yıl	8.454.246	11.413.587
4 - 5 yıl	7.643.162	10.318.589
5 yıl ve daha uzun	18.670.400	25.205.825
Toplam	710.149.381	958.731.487

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
TL krediler	%39,00 - %77,00	%39,00 - %77,00
EUR krediler	%5,62 - %9,75	%5,62 - %9,75
TL finansal kiralama borçları	%21,00 - %63,18	%21,00 - %63,18
EUR finansal kiralama borçları	%6,27 - %16,63	%6,27 - %16,63

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar detayı aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.03.2026	31.12.2025
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	44.809.765	9.738.508
Ödenecek vergi ve fonlar	9.231.068	9.484.529
Personele borçlar	35.964.581	38.983.997
	90.005.414	58.207.034

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli karşılıklar		
Kullanılmayan izin karşılığı	16.017.704	11.857.927
	16.017.704	11.857.927

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kıdem tazminatı karşılığı hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem başı	11.857.927	17.459.026
Dönem İçerisinde Ayrılan / İptal Edilen	3.055.014	(6.297.507)
Parasal kazanç / kayıp	1.104.763	4.118.070
Dönem sonu	16.017.704	15.279.589

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli karşılıklar		
Dava karşılıkları	5.250.000	5.777.216
	5.250.000	5.777.216

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2026	31.12.2025
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	136.085.628	173.427.422
	136.085.628	173.427.422

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 2026 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 64.948,77 TL (31 Aralık 2025: 64.948,77 TL) 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

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 2026 tarihi itibarıyla, mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 25,55 enflasyon ve % 30,74 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 4,13 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2025: %3,6).

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kıdem tazminatı karşılığı hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem başı	173.427.422	149.032.991
Hizmet maliyeti	(16.894.633)	9.130.593
Faiz maliyeti	1.148.873	8.799.286
Dönemiçi ödemeler	(6.478.256)	(25.286.993)
Aktüeryal kazanç / kayıp	(547.937)	(11.799.762)
Parasal kazanç / kayıp	(14.569.841)	(13.625.719)
Dönem sonu	136.085.628	116.250.396

DİPNOT 16 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Diğer dönen varlıklar		
Devreden KDV	5.182.818	7.490.134
İndirilecek KDV	15.500	17.057
Gelir Tahakkukları	--	2.034.150
Diğer KDV	10.043	--
	5.208.361	9.541.341

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	4.165.976	3.751.405
	4.165.976	3.751.405

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Verilen ipotekler	742.668.784	742.668.784
Verilen garantiler	33.726.682	33.726.682
Verilen teminat mektupları	277.625.332	277.625.332
Verilen rehinler (*)	4.566.091	4.566.091
	1.058.586.889	1.058.586.889

	31.03.2026			31.12.2025		
	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						
	TL	109.710.490	109.710.490	TL	109.710.490	109.710.490
	ABD Doları	--	--	ABD Doları	--	--
	Avro	17.116.792	948.876.399	Avro	17.116.792	948.876.399
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						
		--	--		--	--
		1.058.586.889			1.058.586.889	

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup'un aldığı teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Alınan teminat senetleri ve çekleri	56.125.960	69.169.641
Alınan teminat mektupları	14.235.365	4.306.787
	70.361.325	73.476.428

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – 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 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup'un sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Nominal Sermaye (*)	Grup	31.03.2026		31.12.2025	
		Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Kayhan Holding A.Ş.	B	23,94%	119.682.214	23,94%	119.682.214
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	8,98%	44.903.029	8,98%	44.903.029
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	7,13%	35.659.168	7,13%	35.659.168
Diğer	A-B	59,95%	299.755.589	59,95%	299.755.589
		100%	500.000.000	100%	500.000.000
Sermaye Düzeltme Olumlu Farkları			2.346.377.005		2.346.377.005
Toplam Düzeltilmiş Sermaye			2.846.377.005		2.846.377.005

(*) 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 50.000.000.000 (31 Aralık 2025: 50.000.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 49.999.999.915 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Sermaye (Devamı)

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 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	31.03.2026	31.12.2025
Yasal yedekler	419.873.766	419.873.766
	419.873.766	419.873.766

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.

Paylara İlişkin Primler / İskontolar

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla paylara ilişkin primler / iskontolar detayı aşağıdaki gibidir:

Paylara İlişkin Primler / İskontolar	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	16.432.369	14.194.644
Sermaye arttırımı	--	2.237.725
	16.432.369	16.432.369

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / giderler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	2.287.327.818	2.287.327.818
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(201.164.984)	(200.439.842)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	177.205	--
Kapanış bakiyesi	2.086.340.039	2.086.887.976

Geçmiş Yıllar Kar/Zararlar

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait geçmiş yıllar kar/zararların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	(2.587.164.871)	(1.970.220.883)
Yeniden değerlendirme amortisman sınıflaması	--	51.904.512
Dönem karı	(264.366.987)	(668.848.500)
Kapanış bakiyesi	(2.851.531.858)	(2.587.164.871)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	(200.439.842)	(166.133.789)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(725.142)	(45.741.406)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	177.205	11.435.353
Kapanış Bakiyesi	(200.987.779)	(200.439.842)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait kontrol gücü olmayan payların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	1.958.324	860.131
Kontrol gücü olmayan payların dönem net karı/(zararı)	519.389	317.303
Kontrol gücü olmayan payların diğer kapsamlı geliri/(gideri)	(152.686)	780.890
Kapanış Bakiyesi	2.325.027	1.958.324

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	2.287.327.818	2.253.169.664
Arsa ve bina değerlendirme farkları	--	99.261.755
Ertelenmiş vergi etkisi	--	(13.199.091)
Geçmiş yıl karlarından transfer	--	(51.904.510)
Kapanış bakiyesi	2.287.327.818	2.287.327.818

Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları) (*)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait riskten korunma kazanç/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Açılış bakiyesi	(58.504.160)	(24.320.606)
Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	--	(45.578.072)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	--	11.394.518
Kapanış bakiyesi	(58.504.160)	(58.504.160)

(*) 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda “ kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler” olarak göstermektedir Grup TFRS 9 Finansal Araçlar standartına uygun olarak nakit akış riskinden korunmak için gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan yabancı para kur riskine karşı korunma sağlamaktadır. Riskten korunma başlangıç tarihini 01.07.2020 tarihi olarak belirlemiştir. Grup böylece riskten korunma kalem başlığı altında 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 korunma kalemlerin Euro para birimindeki banka borçlarıyla aynı vadede olacak kısımları riskten korunma ilişkisinde dikkate almıştır. Riskten korunma kalemler, EUR/TRY kuru yükseldiğinde TRY para biriminde daha fazla ihracat geliri yaratacak şekilde Euro para biriminde uzun pozisyon yaratmaktadır. Buna karşın riskten korunma araçları, EUR/TRY kurunda yükseliş olduğunda TRY para biriminde daha fazla borç ödemesi yaratacak şekilde Euro para biriminde kısa pozisyon yaratmaktadır. Sonuç olarak riskten korunma aracı ve riskten korunma kalemi EUR/TRY kurları arasında dalgalandığında birbirini dengeleyerek kur farkı karı/zararı yaratacak şekilde bir ekonomik ilişki bulunmaktadır.

Şirketimizin finansal risk yönetimi politikaları kapsamında, 01.07.2020 tarihi itibarıyla başlatılmış olan riskten korunma (hedge) işlemleri gözden geçirilmiştir. Mevcut piyasa koşulları, ilgili işlemlerin maliyet-fayda dengesi ve Şirketimizin güncel finansal stratejileri çerçevesinde yapılan değerlendirmeler sonucunda; söz konusu riskten korunma işlemlerinin sürdürülmesinin Şirketimizin risk yönetimi hedefleri ile uyumlu olmadığı değerlendirilmiştir. Bu kapsamda; 01.07.2020 tarihinde başlatılan riskten korunma (hedge) işlemlerinden 2026 yılı itibarıyla vazgeçilmesine, mevcut işlemlerin uygun şekilde sonlandırılması ve bu doğrultuda gerekli tüm iş ve işlemlerin ilgili birimler tarafından yürütülmesine 02.03.2026 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında, toplantıya katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

Yabancı Para Çevrim Farkları

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı para çevrim farkları detayı aşağıdaki gibidir:

Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2026	31.12.2025
Çevrim Farkları	19.499.609	21.180.934
	19.499.609	21.180.934

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılatın detayları aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Yurtiçi satışlar	264.196.708	260.845.163
Yurtdışı satışlar	141.191.876	294.981.856
Diğer gelirler	--	30.636
Brüt satışlar	405.388.584	555.857.655
Satıştan İadeler (-)	(25.300.365)	(3.741.834)
Diğer İndirimler (-)	(8.899.241)	(1.982.833)
Net satışlar	371.188.978	550.132.988
Satışların Maliyeti	(239.295.219)	(462.387.181)
<i>Satılan Mamuller Maliyeti</i>	<i>(148.090.376)</i>	<i>(381.882.732)</i>
<i>Satılan Ticari Mamuller Maliyeti</i>	<i>(61.934.574)</i>	<i>(58.228.238)</i>
<i>Amortisman giderleri</i>	<i>(29.270.269)</i>	<i>(22.276.211)</i>
Net satışlar	131.893.759	87.745.807

DİPNOT 20 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Personel Ücret vb. Giderleri	(35.341.704)	(25.456.071)
Mali, Hukuki ve Diğer Danışmanlık Giderleri	(6.894.695)	(7.524.619)
Elektrik, Su, Isınma ve Haberleşme Giderleri	(1.965.341)	(4.966.012)
İletişim ve BT giderleri	(1.053.749)	(1.406.802)
Seyahat ve Konaklama Giderleri	(1.596.599)	(3.718.003)
Sigorta Giderleri	(9.153.024)	(556.458)
Vergi, Resim, Harç vb. Giderler	(2.974.731)	(1.075.190)
Güvenlik Giderleri	(3.113.061)	(2.065.458)
Amortisman Giderleri	(8.439.742)	(8.170.097)
Diğer Genel Yönetim Giderleri	(11.804.304)	(6.673.115)
	(82.336.950)	(61.611.825)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (DEVAMI)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Personel giderleri	(9.616.921)	(16.435.418)
İhracat ve dağıtım giderleri	(11.375.394)	(17.936.179)
Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler giderleri	(6.383.202)	(14.207.150)
Reklam ve tanıtım giderleri	(1.268.369)	(7.164.883)
Seyahat giderleri	(1.557.676)	(1.336.937)
Ofis giderleri	(252.945)	(1.633.689)
Amortisman giderleri	(647.202)	(1.703.548)
Banka Masraf ve Komisyon Giderleri	(10.713.291)	--
Diğer giderler	(2.486.854)	(741.039)
	(44.301.854)	(61.158.843)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Personel Ücret vb. Giderleri	(5.878.070)	--
	(5.878.070)	--

DİPNOT 21 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Kur farkı gelirleri	30.066.685	31.387.606
Sigorta gelirleri	--	8.704
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	15.443.897	42.039.444
Diğer gelirler	14.863.177	7.272.878
	60.373.759	80.708.632
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Kur farkı giderleri	(25.618.919)	(24.826.998)
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(22.934.720)	(47.347.439)
Diğer giderler	(4.732.518)	(145.556)
	(53.286.157)	(72.319.993)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Sabit kıymet satış karları	1.222.390	--
	1.222.390	--

Yatırım faaliyetlerinden giderler	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Sabit kıymet satış zararları	(496.489)	(1.975.092)
	(496.489)	(1.975.092)

DİPNOT 23 – FİNANSMAN FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman faaliyetlerden gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Faiz gelirleri	183.074	2.099.680
	183.074	2.099.680

Finansman giderleri	01.01- 31.03.206	01.01.- 31.03.2025
Kur farkı giderleri	(7.748.078)	(9.226.054)
Faiz giderleri	(64.913.369)	(31.945.504)
Faktoring giderleri	(37.403.647)	(32.455.572)
Diğer finansman giderleri	(279.553)	(5.200.937)
	(110.344.647)	(78.828.067)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ / (KAYIPLAR)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait parasal pozisyon kazanç / kayıplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Parasal Pozisyon Kazanç / (Kayıpları)	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Stoklar	201.919.147	(11.758.328)
Peşin ödenmiş giderler	--	(5.521.847)
Finansal Yatırımlar	7.467.961	--
Maddi duran varlıklar	297.923.174	293.646.865
Maddi olmayan duran varlıklar	1.411.205	1.392.437
Ertelenen Vergi Varlığı	8.311	--
Kullanım hakkı varlıkları	1.083.919	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(40.739.423)	--
Ödenmiş sermaye	(206.899.490)	(230.844.701)
Aktüeryal kayıp / kazanç	30.310	15.189.202
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(16.115.428)	(38.388.019)
Maliyet bedeli değer artış Fonu	(208.736.395)	(206.001.731)
Pay ihraç primleri	(52.924.896)	(1.297.781)
Riskten korunma kazanç / kayıpları	(1.499.581)	2.223.572
Diğer sermaye yedekleri	(3.371.245)	(3.377.518)
Geçmiş yıllar kar / zararları	260.584.677	180.132.423
Gelir tablosu kalemleri	5.323.769	103.218.671
Net parasal pozisyon kazanç / (kayıpları)	245.466.015	98.613.245

DİPNOT 25 – 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. 2026 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2025: %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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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 muhasebeleştirilmektedir. 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 2026 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2025: %25).

Gayrimenkul satış kazanç 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.

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Ertelenen vergi karşılığı	(66.759.822)	(13.971.863)
	(66.759.822)	(13.971.863)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kurumlar vergisi karşılığı	1.730.624	1.904.417
Peşin ödenen vergiler (-)	(260)	(645.979)
Kurumlar vergisi karşılığı net	1.730.364	1.258.438

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(367.513.780)	(280.828.111)	(91.878.445)	(70.207.028)
Maddi duran varlıklardan sağlanan gerçeğe uygun değer kazancı	(1.485.163.332)	(2.883.262.483)	(371.290.833)	(595.934.665)
Kıdem tazminatı karşılığı	357.168	173.427.422	89.292	43.356.855
İzin yükümlülüğü karşılığı	16.017.700	11.857.927	4.004.425	2.964.482
Birikmiş mali zararlar	--	727.291.237	--	181.822.810
Nakit akış riskinden korunma kazançları	--	(78.005.546)	--	(19.501.387)
Stok düzeltmeleri	(220.118.504)	(5.183.553)	(55.029.626)	(1.295.889)
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	14.420.040	5.777.216	3.605.010	1.444.304
Kredi faiz düzeltmesi	17.821.668	(14.236.550)	4.455.417	(3.559.138)
Ertelenmiş finansman geliri ve gideri (net)	2.790.780	(10.034.553)	697.695	(2.508.639)
TFRS 16 düzeltmesi	(17.568.660)	(818.437)	(4.392.165)	(204.609)
Diğer	(6.684.704)	69.169.859	(1.671.176)	17.292.466
Ertelenmiş vergi varlık / yükümlülükleri net			(511.410.406)	(446.330.438)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01. - 31.03.2025
Dönem başı	(446.330.438)	(531.492.724)
Dönem ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(66.759.822)	(13.971.863)
Tanımlanmış fayda planları etkisi	177.205	(2.949.940)
Nakit akış riskinden korunma etkisi	1.502.649	7.886.443
Dönem sonu	(511.410.406)	(540.528.084)

DİPNOT 26 – PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Hissedarlara ait net (zarar)	75.215.619	(25.794.355)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	50.000.000.000	22.200.000.000
Tam TL cinsinden bir hisse başına kar / (zarar)	0,0015	(0,0012)

DİPNOT 27 – 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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kredi Riski (Devamı)

31.03.2026	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)	64.437.276	268.240.898	--	34.437.672	71.901.510
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	64.437.276	268.240.898	--	34.437.672	71.901.510
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	9.180.991	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(9.180.991)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar(3)	--	--	--	--	--

31.12.2025	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)	21.850.881	264.021.420	--	23.222.293	83.631.077
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	21.850.881	264.021.420	--	23.222.293	83.631.077
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	10.102.965	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(10.102.965)	--	--	--
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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Likidite Riski (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir:

31.03.2026	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Banka kredileri	561.897.223	609.812.504	141.668.237	328.484.150	106.064.260	33.595.858
Finansal Kiralam	14.269.405	14.269.405	--	12.577.162	1.692.243	--
Factoring borçları	243.222.205	243.222.205	243.222.205	--	--	--
Ticari borçlar	356.008.252	356.008.252	356.008.252	--	--	--
Diğer borçlar	69.473.208	69.473.208	61.421.568	--	8.051.640	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.252.038.622	1.299.953.903	809.488.591	341.061.312	115.808.143	33.595.858
31.12.2025	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Banka kredileri	706.703.415	824.538.535	249.669.672	427.080.689	111.253.356	36.534.818
Finansal kiralama	31.502.915	32.456.180	8.865.625	15.066.948	8.523.606	--
Factoring borçları	200.400.528	220.525.158	220.525.158	--	--	--
Ticari borçlar	363.511.967	375.102.234	304.465.745	70.636.488	--	--
Diğer borçlar	44.060.202	44.060.202	44.060.202	--	--	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.346.179.027	1.496.682.309	827.586.402	512.784.125	119.776.962	36.534.818

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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – 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 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31.03.2026	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	JPY
1. Ticari Alacaklar	370.485.383	318.519	6.996.331	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar	180.729.894	269.476	3.313.305	2.030	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar	551.215.276	587.995	10.309.635	2.030	--
5. Ticari Alacaklar	21.615	486	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar	21.615	486	--	--	--
9. Toplam Varlıklar	551.236.892	588.481	10.309.635	2.030	--
10. Ticari Borçlar	158.994.717	2.718.136	748.146	38.211	200.000
11. Finansal Yükümlülükler	382.793.781	640.000	6.957.260	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	21.680.501	209.426	242.808	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	563.469.000	3.567.561	7.948.214	38.211	200.000
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	94.558.580	--	1.856.660	--	--
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	94.558.580	--	1.856.660	--	--
18. Toplam Yükümlülükler	658.027.580	3.567.561	9.804.874	38.211	200.000
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(106.790.688)	(2.979.080)	504.761	(36.181)	(200.000)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(106.790.688)	(2.979.080)	504.761	(36.181)	(200.000)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--	--
23. İhracat	267.685.355	--	5.248.457	--	--
24. İthalat	43.265.797	992.772	--	--	--

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riski (Devamı)

31.12.2025	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1. Ticari alacaklar	119.832.799	59.457	2.114.900	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	78.623.184	10.998	1.410.044	1.246
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	198.455.983	70.455	3.524.944	1.246
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)	198.455.983	70.455	3.524.944	1.246
10. Ticari Borçlar	157.785.346	2.996.141	291.624	1.594
11. Finansal Yükümlülükler	385.276.106	--	6.950.000	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	16.326.303	44.125	256.914	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	559.387.755	3.040.266	7.498.538	1.594
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	72.066.034	--	1.300.000	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	72.066.034	--	1.300.000	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	631.453.789	3.040.266	8.798.538	1.594
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)	(432.997.806)	(2.969.811)	(5.273.594)	(348)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(432.997.806)	(2.969.811)	(5.273.594)	(348)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	457.342.141	--	8.250.000	--
23. İhracat	1.047.830.886	--	21.298.159	--
24. İthalat	228.532.417	5.261.863	--	--

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 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

	31.03.2026	31.12.2025
	TL	TL
	Karşılığı	Karşılığı
Değer Artışı		
ABD Doları'nın %10 Değer Kazanması	(13.249.787)	(14.027.998)
Euro'nun %10 Değer Kazanması	2.570.718	16.464.686
İngiliz Sterlin'nin %10 Değer Kazanması	--	(2.255)
Kar/Zarar Etkisi	(10.679.069)	2.434.433
Değer Azalışı		
ABD Doları'nın %10 Değer Kaybetmesi	13.249.787	14.027.998
Euro'nun %10 Değer Kaybetmesi	(2.570.718)	(16.464.686)
İngiliz Sterlin'nin %10 Değer Kaybetmesi	--	2.255
Kar/Zarar Etkisi	10.679.069	(2.434.433)

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 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Finansal yükümlülükler	710.149.381	958.731.487
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(72.958.938)	(85.095.144)
Net borç	637.190.443	873.636.343
Toplam özkaynak	2.556.027.416	2.482.674.356
Özkaynaklar – Net Finansal Yükümlülükler	1.918.836.973	1.609.038.013
Net finansal borçlar / Özkaynaklar	25%	35%

DİPNOT 28 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.