

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

**1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

## 1 OCAK - 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                                       | SAYFA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)                                                    | 1-3   |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....                                                           | 4     |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....                                                     | 5     |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....                                                         | 6     |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI .....                                                               | 7-8   |
| 1 OCAK – 31MART 2016ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET<br>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..... | 9-39  |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                                                            | 9     |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                              | 10-14 |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                                           | 15-17 |
| DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                        | 18-19 |
| DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                        | 19-20 |
| DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                       | 20    |
| DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....                                                                                     | 21    |
| DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                              | 22-24 |
| DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....                                                                                        | 25-28 |
| DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....                                                                         | 28-30 |
| DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....                                                                              | 31    |
| DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ .....                                                                               | 31    |
| DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....                                                    | 31-32 |
| DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....                                                     | 32    |
| DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....                                                                  | 32    |
| DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....                                 | 33-35 |
| DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....                                                                                   | 35    |
| DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....                                                                           | 36-38 |
| DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                               | 39    |

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

## 31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

| VARLIKLAR                                                  | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>İncelemeden<br>Geçmemiş<br>31 Mart<br>2017 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık<br>2016 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Dönen varlıklar</b>                                     |                        | <b>155.715.193</b>                                    | <b>136.133.303</b>                                    |
| Nakit ve nakit benzerleri                                  |                        | 28.710.030                                            | 6.753.374                                             |
| Ticari alacaklar                                           |                        | 45.048.321                                            | 49.461.699                                            |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar                    | 4                      | 694.020                                               | 1.345.416                                             |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar            | 5                      | 44.354.301                                            | 48.116.283                                            |
| Diğer alacaklar                                            |                        | 284.398                                               | 298.554                                               |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar             |                        | 284.398                                               | 298.554                                               |
| Stoklar                                                    |                        | 65.718.628                                            | 62.715.148                                            |
| Canlı varlıklar                                            | 7                      | 1.071.750                                             | 1.195.500                                             |
| Peşin ödenmiş giderler                                     |                        | 2.647.266                                             | 2.782.102                                             |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler        |                        | 2.647.266                                             | 2.782.102                                             |
| Diğer dönen varlıklar                                      | 11                     | 12.234.800                                            | 12.926.926                                            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar       |                        | 12.234.800                                            | 12.926.926                                            |
| <b>Duran varlıklar</b>                                     |                        | <b>442.305.170</b>                                    | <b>431.529.122</b>                                    |
| Finansal yatırımlar                                        |                        | 8.299                                                 | 8.299                                                 |
| - Satılmaya hazır finansal yatırımlar                      |                        | 8.299                                                 | 8.299                                                 |
| Canlı varlıklar                                            | 7                      | 79.626.292                                            | 77.012.130                                            |
| Maddi duran varlıklar                                      | 8                      | 348.410.212                                           | 341.216.877                                           |
| - Arazi ve arsalar                                         |                        | 121.872.690                                           | 119.529.652                                           |
| - Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri                         |                        | 9.742.181                                             | 9.847.879                                             |
| - Binalar                                                  |                        | 103.879.745                                           | 100.774.466                                           |
| - Tesis, makine ve cihazlar                                |                        | 105.208.535                                           | 103.414.408                                           |
| - Taşıtlar                                                 |                        | 811.094                                               | 928.899                                               |
| - Mobilya ve demirbaşlar                                   |                        | 1.379.141                                             | 1.456.337                                             |
| - Özel maliyetler                                          |                        | 27.864                                                | 29.037                                                |
| - Yapılmakta olan yatırımlar                               |                        | 5.488.962                                             | 5.236.199                                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                              |                        | 8.429.478                                             | 8.015.972                                             |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar                      |                        | 8.429.478                                             | 8.015.972                                             |
| Diğer alacaklar                                            |                        | 192.750                                               | 176.126                                               |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar             |                        | 192.750                                               | 176.126                                               |
| Diğer duran varlıklar                                      |                        | 5.638.137                                             | 5.099.718                                             |
| - İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar |                        | 5.638.137                                             | 5.099.718                                             |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                    |                        | <b>598.020.363</b>                                    | <b>567.662.425</b>                                    |

1 Ocak – 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2017 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

## 31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

| KAYNAKLAR                                                                       | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>İncelemeden<br>Geçmemiş<br>31 Mart 17 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                |                        | <b>192.513.526</b>                               | <b>226.876.963</b>                                 |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                        | 9                      | 37.657.743                                       | 60.461.323                                         |
| - İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar                         |                        | 37.657.743                                       | 60.461.323                                         |
| - Banka kredileri                                                               |                        | 37.657.743                                       | 60.461.323                                         |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                | 9                      | 48.885.195                                       | 69.594.406                                         |
| - İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları |                        | 48.885.195                                       | 69.594.406                                         |
| - Banka kredileri                                                               |                        | 20.690.121                                       | 41.423.858                                         |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları                                              |                        | 25.853.322                                       | 25.516.684                                         |
| - Finansal kiralama işlemlerinden borçlar                                       |                        | 2.341.752                                        | 2.653.864                                          |
| Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler                                        | 6                      | 36.018.985                                       | 30.048.476                                         |
| - Diğer muhtelif finansal yükümlülükler                                         |                        | 28.998.433                                       | 23.559.876                                         |
| - Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon yükümlülükleri             |                        | 7.020.552                                        | 6.488.600                                          |
| Ticari borçlar                                                                  |                        | 53.759.697                                       | 52.516.686                                         |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                             | 4                      | 2.960.707                                        | 1.332.787                                          |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                     | 5                      | 50.798.990                                       | 51.183.899                                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                |                        | 6.545.501                                        | 8.516.065                                          |
| Diğer borçlar                                                                   |                        | 5.209.597                                        | 2.875.696                                          |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                              |                        | 50.526                                           | -                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                      |                        | 5.159.071                                        | 2.875.696                                          |
| Türev araçlar                                                                   |                        | 521.711                                          | 509.999                                            |
| - Riskten korunma amaçlı türev araçlar                                          |                        | 521.711                                          | 509.999                                            |
| Ertelenmiş gelirler                                                             |                        | 2.719.759                                        | 1.216.937                                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler                              |                        | 2.719.759                                        | 1.216.937                                          |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                    | 16                     | 617.614                                          | 620.333                                            |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                         |                        | 577.724                                          | 517.042                                            |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                |                        | -                                                | 56.048                                             |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                 |                        | 577.724                                          | 460.994                                            |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                |                        | <b>288.976.288</b>                               | <b>218.392.404</b>                                 |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                        | 9                      | 233.275.472                                      | 164.835.994                                        |
| - İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar                         |                        | 233.275.472                                      | 164.835.994                                        |
| - Banka kredileri                                                               |                        | 218.345.290                                      | 157.820.867                                        |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları                                              |                        | -                                                | -                                                  |
| - Finansal kiralama işlemlerinden borçlar                                       |                        | 14.930.182                                       | 7.015.127                                          |
| Türev araçlar                                                                   |                        | 1.043.422                                        | 799.080                                            |
| - Riskten korunma amaçlı türev araçlar                                          |                        | 1.043.422                                        | 799.080                                            |
| Diğer borçlar                                                                   |                        | 1.277.307                                        | 3.658.575                                          |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                              |                        | -                                                | 3.087.389                                          |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                      |                        | 1.277.307                                        | 571.186                                            |
| Devlet teşvik ve yardımları                                                     |                        | 1.213.830                                        | 1.146.206                                          |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                  |                        | 18.456.316                                       | 17.990.831                                         |
| Ertelenmiş gelirler                                                             |                        | 3.146.339                                        | -                                                  |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                    | 16                     | 30.563.602                                       | 29.961.718                                         |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                     |                        | <b>481.489.814</b>                               | <b>445.269.367</b>                                 |

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

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

## 31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

|                                                                                   | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>İncelemeden<br>Geçmemiş<br>31 Aralık 2017 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                |                        | <b>116.530.549</b>                                   | <b>122.393.058</b>                                 |
| Ödenmiş sermaye                                                                   |                        | 31.620.000                                           | 31.620.000                                         |
| Sermaye düzeltme farkları                                                         |                        | 18.395.552                                           | 18.395.552                                         |
| Sermaye avansı                                                                    |                        | 4.523.836                                            | -                                                  |
| Paylara ilişkin primler                                                           |                        | 183.847                                              | 183.847                                            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak<br>birikmiş diğer kapsamlı gelirler |                        | 149.780.194                                          | 150.171.960                                        |
| - Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları                                       |                        | 149.780.194                                          | 150.171.960                                        |
| - Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları                              | 8                      | 152.940.795                                          | 152.940.795                                        |
| - Tanımlanmış fayda planları<br>yeniden ölçüm kayıpları                           |                        | (3.160.601)                                          | (2.768.835)                                        |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak<br>Birikmiş diğer kapsamlı gelirler    |                        | 23.693.644                                           | 17.216.689                                         |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                    |                        | 24.074.069                                           | 18.448.009                                         |
| - Riskten korunma kayıpları                                                       |                        | (380.425)                                            | (1.231.320)                                        |
| Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin<br>satış opsiyon değerlendirme fonu          |                        | 990.483                                              | 1.299.621                                          |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                               |                        | 9.672.341                                            | 9.672.341                                          |
| - Yasal yedekler                                                                  |                        | -                                                    | 9.672.341                                          |
| Geçmiş yıllar zararları                                                           |                        | (106.166.952)                                        | (74.503.322)                                       |
| Net dönem zararı                                                                  |                        | (16.162.396)                                         | (31.663.630)                                       |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE<br/>ÖZKAYNAKLAR</b>                                    |                        | <b>598.020.363</b>                                   | <b>567.662.425</b>                                 |

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

## 1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

|                                                                                                  | Dipnot<br>Referansları | Sınırlı<br>İncelemeden Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | Sınırlı<br>İncelemeden Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                                      |                        |                                                            |                                                            |
| Hasılat                                                                                          | 3                      | 68.480.383                                                 | 65.404.112                                                 |
| Canlı varlık makul değer farkı                                                                   | 7                      | 4.864.939                                                  | 1.898.736                                                  |
| Satışların maliyeti (-)                                                                          |                        | (55.054.941)                                               | (53.872.848)                                               |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>                                                            |                        | <b>18.290.381</b>                                          | <b>13.430.000</b>                                          |
| Genel yönetim giderleri (-)                                                                      |                        | (7.986.309)                                                | (6.570.210)                                                |
| Pazarlama giderleri (-)                                                                          | 12                     | (4.691.165)                                                | (4.195.227)                                                |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-)                                                            |                        | (399.349)                                                  | (453.225)                                                  |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                               | 13                     | 5.779.494                                                  | 5.338.903                                                  |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                                           | 13                     | (4.589.105)                                                | (1.751.914)                                                |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                                        |                        | <b>6.403.947</b>                                           | <b>5.798.327</b>                                           |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                                | 14                     | 15.350                                                     | 3.688                                                      |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                                            | 14                     | (927.316)                                                  | (1.316.660)                                                |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ<br/>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                 |                        | <b>5.491.981</b>                                           | <b>4.485.355</b>                                           |
| Finansal gelirler                                                                                | 15                     | 3.629.882                                                  | 1.084.292                                                  |
| Finansal giderler (-)                                                                            | 15                     | (24.405.425)                                               | (10.747.966)                                               |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYET<br/>VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)</b>                                             |                        | <b>(15.283.562)</b>                                        | <b>(5.178.319)</b>                                         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                                                       |                        | <b>(796.162)</b>                                           | <b>(297.746)</b>                                           |
| -Dönem vergi gideri                                                                              | 16                     | (617.614)                                                  | (198.347)                                                  |
| -Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri                                                              | 16                     | (178.548)                                                  | (99.399)                                                   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>DÖNEM (ZARARI)</b>                                                 |                        | <b>(16.079.724)</b>                                        | <b>(5.476.065)</b>                                         |
| <b>DÖNEM ZARARI</b>                                                                              |                        | <b>(16.079.724)</b>                                        | <b>(5.476.065)</b>                                         |
| <b>Dönem Zararının Dağılımı</b>                                                                  |                        |                                                            |                                                            |
| -Kontrol gücü olmayan paylar                                                                     |                        | 82.672                                                     | 43.200                                                     |
| -Ana ortaklık payları                                                                            | 17                     | (16.162.396)                                               | (5.519.265)                                                |
| <b>DÖNEM ZARARI</b>                                                                              |                        | <b>(16.079.724)</b>                                        | <b>(5.476.065)</b>                                         |
| <b>Pay Başına (Kayıp)</b>                                                                        |                        |                                                            |                                                            |
| -Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp) | 17                     | (0,5111)                                                   | (0,1746)                                                   |

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

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

## 1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

| Dipnot<br>Referansları                                               | <i>Sınırlı<br/>İncelemeden Geçmemiş</i><br>1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | <i>Sınırlı<br/>İncelemeden Geçmemiş</i><br>1 Ocak-<br>31 Mart 2016 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                      |                                                                    |                                                                    |
| <b>DÖNEM ZARARI</b>                                                  | <b>(16.079.724)</b>                                                | <b>(5.476.065)</b>                                                 |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                          |                                                                    |                                                                    |
| <b>Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>          | <b>(391.766)</b>                                                   | <b>1.294.156</b>                                                   |
| Maddi duran varlıklar<br>yeniden değerlendirme azalışları (net)      | -                                                                  | 1.118.854                                                          |
| Tanımlanmış fayda planları<br>yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) | (391.766)                                                          | 175.302                                                            |
| <b>Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar</b>             | <b>6.617.097</b>                                                   | <b>(1.403.172)</b>                                                 |
| Yabancı para çevirim farkları                                        | 5.766.202                                                          | (1.209.790)                                                        |
| Nakit akış riskinden<br>korunma (kayıpları) / kazançları             | 850.895                                                            | (193.382)                                                          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                          | <b>6.225.331</b>                                                   | <b>(109.016)</b>                                                   |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>                                         | <b>(9.854.393)</b>                                                 | <b>(5.585.081)</b>                                                 |
| <b>Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı</b>                           |                                                                    |                                                                    |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                          | 222.814                                                            | (74.709)                                                           |
| Ana ortaklık payları                                                 | (10.077.207)                                                       | (5.510.372)                                                        |

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

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

## 1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                        |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılmayacak<br>birikmiş diğer kapsamlı<br>gelirler veya giderler |                                       | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer kapsamlı<br>gelirler veya giderler |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                            |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------|
|                                                        | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye<br>Avansı | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Pay ihraç<br>primleri/<br>iskontoları | Maddi duran<br>varlıklar<br>yeniden<br>değerleme<br>artışları/<br>(azalışları) | Tanımlanmış<br>faiz<br>planları<br>yeniden ölçüm<br>(kayıpları)/<br>kazançları                        | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | Nakit<br>akış<br>riskinden<br>korunma<br>kazançları/<br>(kayıpları)                                | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş<br>yıllar<br>zararları | Net<br>dönem<br>zararı | Kontrol gücü<br>olmayan<br>paylara<br>ilişkin<br>satış opsiyon<br>değerleme<br>fonu | Ana<br>ortaklığa<br>ait<br>özkaynaklar | Kontrol<br>gücü<br>olmayan | Özkaynaklar        |
| <b>Önceki dönem</b>                                    |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                |                                                                                                       |                                       |                                                                                                    |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                            |                    |
| <b>1 Ocak -31 Mart 2016</b>                            |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                |                                                                                                       |                                       |                                                                                                    |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                            |                    |
| <b>Dönem başı bakiyeler</b>                            | <b>31.620.000</b>  | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                        | <b>70.597.545</b>                                                              | <b>(1.344.478)</b>                                                                                    | <b>11.212.725</b>                     | <b>(1.000.205)</b>                                                                                 | <b>9.672.341</b>                             | <b>(50.405.060)</b>           | <b>(25.910.413)</b>    | <b>701.153</b>                                                                      | <b>63.723.007</b>                      | <b>-</b>                   | <b>63.723.007</b>  |
| Transferler                                            | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | (25.910.413)                  | 25.910.413             | -                                                                                   | -                                      | 74.709                     | 74.709             |
| Toplam kapsamlı gelir (gider)                          | -                  | -                 | -                               | -                                     | 1.118.854                                                                      | 175.302                                                                                               | (1.091.881)                           | (193.382)                                                                                          | -                                            | -                             | (5.519.265)            | -                                                                                   | (5.510.372)                            | (74.709)                   | (5.585.081)        |
| -Dönem karı (zararı)                                   | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | -                             | (5.519.265)            | -                                                                                   | (5.519.265)                            | (74.709)                   | (5.593.974)        |
| -Diğer kapsamlı gelir (gider)                          | -                  | -                 | -                               | -                                     | 1.118.854                                                                      | 175.302                                                                                               | (1.091.881)                           | (193.382)                                                                                          | -                                            | -                             | -                      | -                                                                                   | 8.893                                  | -                          | 8.893              |
| Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | -                             | -                      | 4.700                                                                               | 4.700                                  | -                          | 4.700              |
| <b>Dönem sonu bakiyeler</b>                            | <b>31.620.000</b>  | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                        | <b>71.716.399</b>                                                              | <b>(1.169.176)</b>                                                                                    | <b>10.120.844</b>                     | <b>(1.193.587)</b>                                                                                 | <b>9.672.341</b>                             | <b>(76.315.473)</b>           | <b>(5.519.265)</b>     | <b>705.853</b>                                                                      | <b>58.217.335</b>                      | <b>-</b>                   | <b>58.217.335</b>  |
| <b>Cari dönem</b>                                      |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                |                                                                                                       |                                       |                                                                                                    |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                            |                    |
| <b>1 Ocak -31 Mart 2017</b>                            |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                |                                                                                                       |                                       |                                                                                                    |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                            |                    |
| <b>Dönem başı bakiyeler</b>                            | <b>31.620.000</b>  | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                        | <b>152.940.795</b>                                                             | <b>(2.768.835)</b>                                                                                    | <b>18.448.009</b>                     | <b>(1.231.320)</b>                                                                                 | <b>9.672.341</b>                             | <b>(74.503.322)</b>           | <b>(31.663.630)</b>    | <b>1.299.621</b>                                                                    | <b>122.393.058</b>                     | <b>-</b>                   | <b>122.393.058</b> |
| Transferler                                            | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | (31.663.630)                  | 31.663.630             | -                                                                                   | -                                      | (222.814)                  | (222.814)          |
| Toplam kapsamlı gelir (gider)                          | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | (391.766)                                                                                             | 5.626.060                             | 850.895                                                                                            | -                                            | -                             | (16.162.396)           | -                                                                                   | (10.077.207)                           | 222.814                    | (9.854.393)        |
| -Dönem karı (zararı)                                   | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | -                             | (16.162.396)           | -                                                                                   | (16.162.396)                           | 82.672                     | (16.079.724)       |
| -Diğer kapsamlı gelir (gider)                          | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | (391.766)                                                                                             | 5.626.060                             | 850.895                                                                                            | -                                            | -                             | -                      | -                                                                                   | 6.085.189                              | 140.142                    | 6.225.331          |
| Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | -                             | -                      | (309.138)                                                                           | (309.138)                              | -                          | (309.138)          |
| Sermaye avansı                                         | -                  | 4.523.836         | -                               | -                                     | -                                                                              | -                                                                                                     | -                                     | -                                                                                                  | -                                            | -                             | -                      | -                                                                                   | 4.523.836                              | -                          | 4.523.836          |
| <b>Dönem sonu bakiyeler</b>                            | <b>31.620.000</b>  | <b>4.523.836</b>  | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                        | <b>152.940.795</b>                                                             | <b>(3.160.601)</b>                                                                                    | <b>24.074.069</b>                     | <b>(380.425)</b>                                                                                   | <b>9.672.341</b>                             | <b>(106.166.952)</b>          | <b>(16.162.396)</b>    | <b>990.483</b>                                                                      | <b>116.530.549</b>                     | <b>-</b>                   | <b>116.530.549</b> |

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



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

## 1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                                                             |    | 1 Ocak -<br>Dipnotlar 31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|--------------------------|
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN<br/>NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |    |                                    |                          |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                         |    | (16.079.724)                       | (5.476.065)              |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zarar                                                                       |    | (16.079.724)                       | (5.476.065)              |
| Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)                                                              |    | -                                  | -                        |
| <b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>                                                  |    | <b>15.153.551</b>                  | <b>4.587.556</b>         |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                            | 8  | 5.131.833                          | 3.575.912                |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                          |    | 1.690.474                          | 1.530.586                |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                        |    | 1.112.752                          | 945.666                  |
| - Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                                      |    | 577.722                            | 584.920                  |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                        |    | 6.977.184                          | 4.931.309                |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                     | 15 | (552.871)                          | (528.769)                |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                     | 15 | 7.530.055                          | 5.460.078                |
| Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler                                           | 11 | (5.719.382)                        | (10.008.979)             |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                          |    | 6.683.839                          | 1.255.668                |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                                           |    | (4.488.963)                        | 4.904.050                |
| - Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                |    | 375.976                            | 282.493                  |
| - Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler | 7  | (4.864.939)                        | (1.898.736)              |
| Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                         | 16 | 796.162                            | 297.746                  |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler             |    | 4.082.404                          | 4.621.557                |
| -Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler            |    | 4.082.404                          | 4.621.557                |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>                                                         |    | <b>4.082.274</b>                   | <b>214.321</b>           |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                                                  |    | 4.413.378                          | (10.201.447)             |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış                                                  |    | 651.396                            | (12.607)                 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış                                          |    | 3.761.982                          | (10.188.840)             |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler                                      |    | (2.468)                            | (930.631)                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                      |    | (2.468)                            | (930.631)                |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                     |    | (3.003.486)                        | (676.396)                |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                    |    | 1.243.010                          | 701.338                  |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                      |    | 1.627.919                          | (358.807)                |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış                                              |    | (384.909)                          | 1.060.145                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                         |    | (1.970.564)                        | 2.382.480                |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler                                       |    | 3.573.333                          | 5.759.018                |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış                                   |    | 3.441.471                          | 5.759.018                |
| - İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış                                           |    | (131.862)                          | -                        |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                |    | (170.929)                          | 3.179.959                |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                   |    | (170.929)                          | 3.179.959                |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:</b>                                                           |    | <b>4.323.060</b>                   | <b>5.188.040</b>         |

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

## 1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                                                           |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                            | (871.304)          | (558.454)          |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler                                                                       | (517.042)          | (511.370)          |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                | (630.878)          | (623.361)          |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         | 6.342.284          | 6.881.225          |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:</b>                                               | <b>(2.048.459)</b> | <b>(4.780.204)</b> |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                           | 81.621             | 690.925            |
| - Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                          | 81.621             | 690.925            |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                            | (975.074)          | (7.896.936)        |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                | (388.805)          | (6.663.516)        |
| - Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                        | (586.269)          | (1.233.420)        |
| Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                       | 993.743            | 4.419.102          |
| Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                        | 7 (2.701.620)      | (2.522.064)        |
| Alınan Faiz                                                                                               | 552.871            | 528.769            |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          | <b>16.708.282</b>  | <b>506.895</b>     |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                  | 44.057.598         | 3.139.410          |
| - Kredilerden Nakit Girişleri                                                                             | 44.057.598         | 3.139.410          |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  | (26.133.099)       | (5.076.197)        |
| - Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                          | (26.133.099)       | (5.076.197)        |
| Sermaye avansından nakit girişleri                                                                        | 1.618.836          | -                  |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         | 5.438.559          | 7.903.760          |
| Ödenen faiz                                                                                               | (8.273.612)        | (5.460.078)        |
| <b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b> | <b>22.138.987</b>  | <b>240.543</b>     |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                       | <b>(182.331)</b>   | <b>2.810</b>       |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>                                                 | <b>21.956.656</b>  | <b>243.353</b>     |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               | <b>6.753.374</b>   | <b>2.705.457</b>   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               | <b>28.710.030</b>  | <b>2.948.810</b>   |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 1971 yılında Söke, Aydın’da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye’deki kumaş üretim ve süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı 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”), süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. (“Efeler Çiftliği”) 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in İstanbul Beyoğlu’nda bir irtibat bürosu ve İtalya Biella’da bir adet şubesi bulunmaktadır.

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

Şirket’in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.996’dır (31 Aralık 2016: 1.997’dir).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | <b>Faaliyet konusu</b> | <b>Faaliyet Bölümü</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Söktaş Dokuma - Türkiye’de yerleşik                           | Kumaş Üretim           | Tekstil                |
| 2. Söktas India Pvt Ltd (“Söktaş India”) - Hindistan’da yerleşik | Kumaş Üretim           | Tekstil                |
| 3. Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik                         | Süt Hayvancılığı       | Süt Hayvancılığı       |

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

## **1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

#### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

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

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

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

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

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

##### **a) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten itibaren geçerli olmak üzere 7 standartta değişiklik getirilmiştir:

- TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar”daki değişiklik
- TMS 16 “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”
- TFRS 14 “Düzenlemeye tabi erteleme hesaplar”
- TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”daki değişiklik
- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar
- TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu”
- TMS 27 “Bireysel Finansal tablolar”
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:
- TFRS 7 “Financial araçlar: Açıklamalar”, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- TMS 19, “Çalışanlara sağlanan faydalar” iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
- TMS 34, “Ara dönem finansal raporlama” bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik

Söz konusu değişiklik ve yeni standartların bir kısmı Grup’un faaliyetleri ile ilgili olmamakla birlikte birlikte finansal tablolar üzerinde önemli etkileri bulunmamaktadır.

#### b) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler;

- TMS 7 “Nakit akış tabloları”ndaki değişiklikler
- TMS 12 “Gelir vergileri”ndeki değişiklikler
- TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler
- TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat”
- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat’ daki değişiklikler
- TFRS 9 “Finansal araçlar”
- TFRS 16 “Kiralama İşlemleri”
- TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler
- TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler
- TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri’
- 2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler: 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:
- TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
- TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik

Grup yukarıda yer alan standartlardaki değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

### 2.3 Konsolidasyon Esasları

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

#### a) Bağlı ortaklıklar

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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 (Dipnot 6).

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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

|                 | <b>Grup’un<br/>doğrudan ve dolaylı<br/>kontrol payları / oy hakkı (%)</b> |                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | <b>31 Mart 2017</b>                                                       | <b>31 Aralık 2016</b> |
| Söktaş Dokuma   | 99,99                                                                     | 99,99                 |
| Efeler Çiftliği | 99,99                                                                     | 99,99                 |
| Söktaş India    | 89,29                                                                     | 89,29                 |

#### **b) Yabancı para çevrimi**

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

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

#### ii) İşlemler ve bakiyeler

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

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

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları 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 tarihlerindeki ve gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Yıl sonu:</u></b>       | <b>31 Mart 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Hindistan Rupisi/ Türk Lirası | 0,05611             | 0,0519                |
| <b><u>Ortalama:</u></b>       | <b>31 Mart 2017</b> | <b>31 Mart 2016</b>   |
| Hindistan Rupisi/ Türk Lirası | 0,0551              | 0,0436                |

#### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolidekar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

#### 2.5 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2016 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 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

##### a) İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                    | Tekstil           | Süt<br>Hayvancılığı | Grup                |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Hasılat</b>                                     | <b>57.123.340</b> | <b>11.357.043</b>   | <b>68.480.383</b>   |
| <b>FAVÖK</b>                                       | <b>8.144.815</b>  | <b>3.390.966</b>    | <b>11.535.781</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14) |                   |                     | (911.966)           |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                    |                   |                     | 3.629.882           |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                    |                   |                     | (24.405.643)        |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                          |                   |                     | <b>(15.283.562)</b> |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                           |                   |                     | (796.162)           |
| <b>Dönem zararı</b>                                |                   |                     | <b>(16.079.724)</b> |

1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                    | Tekstil           | Süt<br>Hayvancılığı | Grup               |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Hasılat</b>                                     | <b>51.841.427</b> | <b>13.562.685</b>   | <b>65.404.112</b>  |
| <b>FAVÖK</b>                                       | <b>9.222.350</b>  | <b>151.889</b>      | <b>9.374.239</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14) |                   |                     | (1.312.972)        |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                    |                   |                     | 1.084.292          |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                    |                   |                     | (10.747.966)       |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                          |                   |                     | <b>(5.178.319)</b> |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                           |                   |                     | (297.746)          |
| <b>Dönem zararı</b>                                |                   |                     | <b>(5.476.065)</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | Tekstil        | Süt<br>Hayvancılığı | Grup             |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| Toplam varlıklar                                                        | 455.819.197    | 143.030.550         | 598.020.363      |
| Toplam yükümlülükler                                                    | 429.463.311    | 52.026.503          | 481.489.814      |
| <b>1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları</b> | <b>602.112</b> | <b>2.758.757</b>    | <b>3.360.869</b> |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak -31 Mart 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | Tekstil          | Süt<br>Hayvancılığı | Grup             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Toplam varlıklar                                                        | 424.392.378      | 143.270.047         | 567.662.425      |
| Toplam yükümlülükler                                                    | 387.223.772      | 58.045.595          | 445.269.367      |
| <b>1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları</b> | <b>6.700.945</b> | <b>2.695.637</b>    | <b>9.396.582</b> |

#### b)Coğrafi bölüm

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                    | Yurtiçi           | Yurtdışı          | Grup                |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Bölüm hasılatı                                     | 45.239.915        | 24.921.363        | 70.161.278          |
| Bölümler arası satışlar                            | (628.619)         | (1.052.276)       | (1.680.895)         |
| <b>Net hasılat</b>                                 | <b>44.611.296</b> | <b>23.869.087</b> | <b>68.480.383</b>   |
| <b>FAVÖK</b>                                       | <b>8.624.543</b>  | <b>2.911.237</b>  | <b>11.535.781</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14) |                   |                   | (911.966)           |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                    |                   |                   | 3.629.882           |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                    |                   |                   | (24.405.643)        |
| Vergi öncesi zarar                                 |                   |                   | (15.283.562)        |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                           |                   |                   | (796.162)           |
| <b>Dönem zararı</b>                                |                   |                   | <b>(16.079.724)</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                    | Yurtiçi           | Yurtdışı          | Grup               |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Bölüm hasılatı                                     | 46.741.003        | 19.369.175        | 66.110.178         |
| Bölümler arası satışlar                            | (671)             | (705.395)         | (706.066)          |
| <b>Net hasılat</b>                                 | <b>46.740.332</b> | <b>18.663.780</b> | <b>65.404.112</b>  |
| <b>FAVÖK</b>                                       | <b>7.134.016</b>  | <b>2.240.223</b>  | <b>9.374.239</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14) |                   |                   | (1.312.972)        |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                    |                   |                   | 1.084.292          |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                    |                   |                   | (10.747.966)       |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                          |                   |                   | <b>(5.178.319)</b> |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                           |                   |                   | (297.746)          |
| <b>Dönem zararı</b>                                |                   |                   | <b>(5.476.065)</b> |

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | Yurtiçi     | Yurtdışı    | Grup        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Toplam varlıklar                                                 | 451.972.595 | 146.047.768 | 598.020.363 |
| Toplam yükümlülükler                                             | 412.873.215 | 68.616.599  | 481.489.814 |
| 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları | 3.311.651   | 49.218      | 3.360.869   |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | Yurtiçi     | Yurtdışı    | Grup        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Toplam varlıklar                                                 | 423.639.565 | 144.022.860 | 567.662.425 |
| Toplam yükümlülükler                                             | 374.350.128 | 70.919.239  | 445.269.367 |
| 1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları | 6.048.060   | 3.348.522   | 9.396.582   |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

| a) İlişkili taraflardan alacaklar:                  | 31 Mart 2017   | 31 Aralık 2016   |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San.Tic.Aş ("Agrita") | 694.020        | 694.936          |
| Romagra Development S.R.L. ("Romagra")              | -              | 650.480          |
|                                                     | <b>694.020</b> | <b>1.345.416</b> |

| b) İlişkili taraflara borçlar:                 | 31 Mart 2017     | 31 Aralık 2016   |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")  | 2.791.781        | 1.183.201        |
| Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab") | 168.926          | 102.809          |
| Diğer                                          | -                | 46.777           |
|                                                | <b>2.960.707</b> | <b>1.332.787</b> |

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

| i) İlişkili taraflara satışlar       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2016 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Agrita (*)                           | 432.783                 | 178.750                 |
| Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat") | 31.849                  | -                       |
| Diğer                                | 666                     | 6.118                   |
|                                      | <b>465.298</b>          | <b>184.869</b>          |

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

#### ii) İlişkili taraflardan alımlar

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| Agrita (*) | 4.981.402        | 4.160.387        |
| Agrilab    | 69.089           | -                |
| Diğer      | 756              | -                |
|            | <b>5.051.247</b> | <b>4.160.387</b> |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Grup’un üst düzey yöneticileri Murahhas üyeler, bağımsız yönetim kurulu üyeleri, diğer yönetim kurulu üyeleri ve Grup CFO’sundan oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                   | 1 Ocak-<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2016 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kısa vadeli faydalar (ücretler)   | 1.332.405               | 1.249.373               |
| İşten ayrılma ile ilgili faydalar | 3.223                   | 18.562                  |
|                                   | <b>1.335.628</b>        | <b>1.267.935</b>        |

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

| a) Ticari alacaklar                                           | 31 Mart 2017      | 31 Aralık 2016    |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müşteri cari hesapları                                        | 27.549.903        | 30.685.395        |
| Vadeli çekler ve alacak senetleri                             | 17.790.584        | 18.585.461        |
|                                                               | <b>45.340.487</b> | <b>49.270.856</b> |
| Eksi: Şüpheli alacak karşılığı                                | (719.973)         | (669.810)         |
| Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir | (266.213)         | (484.763)         |
|                                                               | <b>44.354.301</b> | <b>48.116.283</b> |

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2016: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %5,37 ve %4,49’dür (31 Aralık 2016: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %5,32 ve %4,01).

| b) Ticari borçlar                                                   | 31 Mart 2017      | 31 Aralık 2016    |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Satıcılar cari hesapları                                            | 52.206.688        | 52.248.628        |
|                                                                     | <b>52.206.688</b> | <b>52.248.628</b> |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider | (1.407.698)       | (1.064.729)       |
|                                                                     | <b>50.798.990</b> | <b>51.183.899</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %5,50 ve %4,50 (31 Aralık 2016: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %5,50 ve %4,16) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2016: iki ay).

#### DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

|                                                 | 31 Mart 2017      | 31 Aralık 2016    |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer finansal yükümlülükler                    | 28.998.433        | 23.559.876        |
| Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü | 7.020.552         | 6.488.600         |
|                                                 | <b>36.018.985</b> | <b>30.048.476</b> |

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

Grup ile International Finance Corporation (“IFC”) arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC’nin, Grup’un bağlı ortaklığı Söktaş India’daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup’a satış opsiyonu bulunmaktadır.

Opsiyonu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 8.011.035 TL (31 Aralık 2016: 7.788.221 TL) özkaynaklardan, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 7.020.552 TL (31 Aralık 2016: özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 6.488.600 TL) olarak belirlenmiş ve konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Mart 2017 IFC söz konusu hisse satış opsiyonu sözleşmesi çerçevesinde hisse değerlendirme sürecini başlatmak amacıyla bildirimde bulunmuş olup, söz konusu opsiyon konsolide finansal durum tablosunda kısa vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır. Satış opsiyonu rayiç değer kümülatif farkı olan 990.483 TL (31 Aralık 2016: rayiç değer kümülatif farkı olan 1.299.621 TL) özkaynaklar içerisindeki kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerlendirme fonuna yansıtılmıştır.

##### b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

|                                            | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                              | <b>6.488.600</b> | <b>3.887.188</b> |
| Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gideri | 222.814          | (4.700)          |
| Değer artış fonundaki değişim              | 309.138          | (74.709)         |
| <b>31 Mart</b>                             | <b>7.020.552</b> | <b>3.807.779</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2017 itibarıyla toplam 6.117 adettir (31 Aralık 2015: 6.083 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                        | 2017              | 2016              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                          | <b>78.207.630</b> | <b>68.214.062</b> |
| Doğumlar ve satın almalar              | 2.701.620         | 2.522.064         |
| Dönem içindeki çıkışlar                | (5.076.147)       | ( 9.040.660)      |
| Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net | 4.864.939         | 1.898.736         |
| <b>31 Mart</b>                         | <b>80.698.042</b> | <b>63.594.202</b> |

Grup, doğan erkek buzağının bir kısmını 2 ay içerisinde sattığından ve bir kısmını da besi hayvanı yetiştirmek amacıyla bir yıl içerisinde satmayı planladığından dolayı, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

|                              | 31 Mart 2017      | 31 Aralık 2016    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Erkek buzağılar              | 1.071.750         | 1.195.500         |
| Dişi buzağı, inek ve düveler | 79.626.292        | 77.012.130        |
|                              | <b>80.698.042</b> | <b>78.207.630</b> |

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

#### 31 Mart 2017

|                                                   | Seviye 1 | Seviye 2          | Seviye 3 | Toplam            |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| <b>Canlı varlıklar</b>                            |          |                   |          |                   |
| - Olgunlaşmış (inekler)                           | -        | 49.119.819        | -        | 49.119.819        |
| - Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı) | -        | 31.578.223        | -        | 31.578.223        |
|                                                   | -        | <b>80.698.042</b> | -        | <b>80.698.042</b> |

#### 31 Aralık 2016

|                                                  | Seviye 1 | Seviye 2          | Seviye 3 | Toplam            |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| <b>Canlı varlıklar</b>                           |          |                   |          |                   |
| -Olgunlaşmış (inekler)                           | -        | 48.523.868        | -        | 48.523.868        |
| -Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı) | -        | 29.683.762        | -        | 29.683.762        |
|                                                  | -        | <b>78.207.630</b> | -        | <b>78.207.630</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                      | 1 Ocak 2017          | Yabancı para<br>çevrim farkları | İlaveler           | Transferler (*) | Çıkışlar            | 31 Mart 2017         |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| <b><u>Malivet değeri</u></b>         |                      |                                 |                    |                 |                     |                      |
| Arazi ve arsalar                     | 119.529.652          | (83.936)                        | 15.901.974         | -               | (13.475.000)        | 121.872.690          |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri         | 16.789.082           | 123.771                         | 12.598             | 9.250           | -                   | 16.934.701           |
| Binalar                              | 146.654.271          | 4.064.444                       | 3.150.892          | 5.818           | (2.670.000)         | 151.205.425          |
| Makina, tesis ve cihazlar            | 282.086.557          | 7.279.966                       | 27.691             | 290.162         | -                   | 289.684.376          |
| Taşıt araçları                       | 4.184.815            | 13.826                          | -                  | -               | -                   | 4.198.641            |
| Demirbaşlar                          | 16.642.458           | 48.509                          | 16.190             | -               | -                   | 16.707.157           |
| Özel maliyetler                      | 651.022              | -                               | -                  | -               | -                   | 651.022              |
| Yapılmakta olan yatırımlar           | 5.236.199            | 311.289                         | 61.500             | (119.665)       | (362)               | 5.488.962            |
|                                      | <b>591.774.056</b>   | <b>11.757.869</b>               | <b>19.170.846</b>  | <b>185.565</b>  | <b>(16.145.362)</b> | <b>606.742.974</b>   |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b> |                      |                                 |                    |                 |                     |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri         | (6.941.203)          | -                               | (251.317)          | -               | -                   | (7.192.520)          |
| Binalar                              | (45.879.805)         | (824.089)                       | (1.565.344)        | -               | 944.335             | (47.325.680)         |
| Makina, tesis ve cihazlar            | (178.672.149)        | (3.107.050)                     | (2.696.642)        | -               | -                   | (184.475.841)        |
| Taşıt araçları                       | (3.255.916)          | (9.464)                         | (122.167)          | -               | -                   | (3.387.547)          |
| Demirbaşlar                          | (15.186.121)         | (34.656)                        | (108.016)          | -               | -                   | (15.328.016)         |
| Özel maliyetler                      | (621.985)            | -                               | (1.173)            | -               | -                   | (623.158)            |
|                                      | <b>(250.557.179)</b> | <b>(3.975.259)</b>              | <b>(4.744.659)</b> | <b>-</b>        | <b>944.335</b>      | <b>(258.332.762)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>             | <b>341.216.877</b>   |                                 |                    |                 |                     | <b>348.410.212</b>   |

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 185.565 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.



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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                     | 1 Ocak 2016          | Yabancı para<br>çevrim farkları | İlaveler           | Transferler (*)  | Çıkışlar           | Yeniden<br>değerleme | 31 Mart 2016         |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Malivet değeri</u></b>                        |                      |                                 |                    |                  |                    |                      |                      |
| Arazi ve arsalar                                    | 80.819.763           | 39.671                          | -                  | -                | -                  | 1.671.503            | 82.530.937           |
| Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar | 5.198.060            | -                               | -                  | -                | -                  | -                    | 5.198.060            |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri                        | 11.131.139           | -                               | -                  | -                | -                  | -                    | 11.131.139           |
| Binalar                                             | 103.950.230          | (894.336)                       | -                  | 1.785            | -                  | -                    | 103.057.679          |
| Makina, tesis ve cihazlar                           | 242.773.024          | (1.596.762)                     | 98.494             | 457.820          | (384.607)          | -                    | 241.347.969          |
| Taşıt araçları                                      | 5.395.698            | 28.372                          | -                  | -                | (782.886)          | -                    | 4.641.184            |
| Demirbaşlar                                         | 16.472.983           | (13.084)                        | 9.696              | -                | (8.168)            | -                    | 16.461.427           |
| Özel maliyetler                                     | 651.022              | -                               | -                  | -                | -                  | -                    | 651.022              |
| Yapılmakta olan yatırımlar                          | 1.310.314            | 44.549                          | 6.192.987          | (569.051)        | (26.983)           | -                    | 6.951.816            |
|                                                     | <b>467.702.233</b>   | <b>(2.391.590)</b>              | <b>6.301.177</b>   | <b>(109.446)</b> | <b>(1.202.644)</b> | <b>1.671.503</b>     | <b>471.971.233</b>   |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar</u></b>                |                      |                                 |                    |                  |                    |                      |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri                        | (6.375.820)          | -                               | (143.554)          | -                | -                  | -                    | (6.519.374)          |
| Binalar                                             | (40.700.399)         | 183.060                         | (910.400)          | -                | -                  | -                    | (41.427.739)         |
| Makina, tesis ve cihazlar                           | (166.081.509)        | 659.176                         | (1.903.661)        | -                | 131.017            | -                    | (167.194.977)        |
| Taşıt araçları                                      | (3.621.466)          | (18.771)                        | (120.893)          | -                | 373.441            | -                    | (3.387.689)          |
| Demirbaşlar                                         | (14.675.963)         | 8.133                           | (116.171)          | -                | 7.261              | -                    | (14.776.740)         |
| Özel maliyetler                                     | (612.390)            | -                               | (2.386)            | -                | -                  | -                    | (614.776)            |
|                                                     | <b>(232.067.547)</b> | <b>831.598</b>                  | <b>(3.197.065)</b> | <b>-</b>         | <b>511.719</b>     | <b>-</b>             | <b>(233.921.295)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>                            | <b>235.634.686</b>   |                                 |                    |                  |                    |                      | <b>238.049.938</b>   |

(\*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 109.446 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 5.131.833 TL’lik (31 Mart 2016: 3.575.912 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 2.184.138 TL’lik (31 Mart 2016: 1.085.827 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.138.391 TL’lik (31 Mart 2016: 1.738.871 TL) kısmı stoklarda, 434.761 TL’lik (31 Mart 2016: 384.669 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 22.940 TL’lik (31 Mart 2016: 10.900 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 351.603 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Mart 2016: 355.645 TL) yer almaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

| Para birimi      | 31 Mart 2017                |                      | 31 Aralık 2016              |                    |
|------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
|                  | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar             | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar           |
| Avro             | 166.000.000                 | 648.777.800          | 108.500.000                 | 402.524.150        |
| TL               | 330.000.000                 | 330.000.000          | 50.000.000                  | 50.000.000         |
| Hindistan Rupisi | 1.325.700.000               | 74.385.027           | 1.241.700.000               | 64.456.647         |
| ABD Doları       | 14.274.000                  | 51.937.376           | 14.274.000                  | 50.233.061         |
|                  |                             | <b>1.105.100.203</b> |                             | <b>567.213.858</b> |

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2017 ve 2016 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                | 2017               | 2016              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                                                  | <b>152.940.795</b> | <b>70.597.545</b> |
| Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı | -                  | 1.671.503         |
| Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı- net                                      | -                  | -                 |
| Bağlı ortaklık satışı sonucu gerçekleşen fon azalışı                                           | -                  | -                 |
| Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 16)            | -                  | (552.649)         |
| <b>31 Mart</b>                                                                                 | <b>152.940.795</b> | <b>71.716.399</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

|                                                     | 31 Mart 2017       | 31 Aralık 2016     |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli krediler                                | 37.657.743         | 60.461.323         |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları        | 20.690.121         | 41.423.858         |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları              | 2.341.752          | 2.653.864          |
| Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar | 25.853.322         | 25.516.684         |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>                 | <b>86.542.938</b>  | <b>130.055.729</b> |
| Uzun vadeli krediler                                | 218.345.290        | 157.820.867        |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları              | 14.930.182         | 7.015.127          |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                 | <b>233.275.472</b> | <b>164.835.994</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                      | <b>319.818.410</b> | <b>294.891.723</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

|                                                      | Ağırlıklı ortalama<br>yıllık etkin faiz oranı % |                | Orijinal para birimi değeri |                | TL karşılığı       |                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                                      | 31 Mart 2017                                    | 31 Aralık 2016 | 31 Mart 2017                | 31 Aralık 2016 | 31 Mart 2017       | 31 Aralık 2016     |
| <b>Kısa vadeli krediler</b>                          |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 15,68                                           | 15,47          | 16.745.813                  | 26.419.004     | 16.745.813         | 26.419.004         |
| Avro krediler                                        | 4,51                                            | 5,57           | 5.128.000                   | 8.490.529      | 20.041.762         | 31.499.014         |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 11,58                                           | 12,00          | 15.508.256                  | 48.994.504     | 870.168            | 2.543.305          |
| <b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>  |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 10,95                                           | 12,65          | 6.606.555                   | 12.473.420     | 6.606.555          | 12.473.420         |
| Avro krediler                                        | 8,00                                            | 6,22           | 1.476.288                   | 5.856.114      | 5.769.777          | 21.725.599         |
| ABD Doları krediler                                  | 9,24                                            | 2,53           | 1.023.892                   | 843.657        | 3.725.534          | 2.968.998          |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 12,47                                           | 12,55          | 81.772.500                  | 81.985.000     | 4.588.255          | 4.255.841          |
| Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı | 8,00                                            | 7,00           | 599.174                     | 715.347        | 2.341.752          | 2.653.864          |
| Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı         | 13,19                                           | 13,19          | 25.853.322                  | 25.516.684     | 25.853.322         | 25.516.684         |
| <b>Toplam kısa vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>86.542.938</b>  | <b>130.055.729</b> |
| <b>Uzun vadeli krediler</b>                          |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 16,76                                           | 12,91          | 62.176.907                  | 21.322.385     | 62.176.907         | 21.322.385         |
| Avro krediler                                        | 6,31                                            | 6,39           | 35.571.724                  | 28.009.142     | 139.024.970        | 103.911.119        |
| ABD Doları krediler                                  | 9,06                                            | 4,91           | 2.952.668                   | 7.280.013      | 10.743.577         | 25.619.822         |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 12,46                                           | 12,53          | 114.058.736                 | 134.223.486    | 6.399.836          | 6.967.541          |
| Avro finansal kiralama borçları                      | 6,31                                            | 7,00           | 3.820.122                   | 1.890.921      | 14.930.182         | 7.015.127          |
| <b>Toplam uzun vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>233.275.472</b> | <b>164.835.994</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                       |                                                 |                |                             |                | <b>319.818.410</b> | <b>294.891.723</b> |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş., Vakıfbank, Bank Pozitif ve Hindistan’daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 6 Mart 2015 tarih ve 6/288 sayılı izni ile onaylanan 100.000.000 TL tutarındaki borçlanma aracı ihraç tavanı kapsamında, halka arz edilmeksizin borsa dışında nitelikli yatırımcıya satılmak üzere 24 ay vadeli 3 ayda bir kupon ödemeli, gösterge devlet tahvili +%4,75 değişken faizli ve vade sonunda anapara ödemeli 25.000.000 TL nominal değerle ihraç ettiği tahvil 4 Nisan 2017 tarihinde vadesinde itfa edilmiştir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerinve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Mart 2017       |
|-------------------------------|--------------------|
| 1 Nisan 2017 - 31 Aralık 2018 | 27.094.692         |
| 1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2019  | 46.198.217         |
| 1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2020  | 44.497.001         |
| 1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2021  | 38.842.676         |
| 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2022  | 33.802.461         |
| 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2023  | 29.091.688         |
| 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2025  | 13.748.738         |
|                               | <b>233.275.473</b> |
|                               |                    |
|                               | 31 Aralık 2016     |
| 2017 yılı                     | -                  |
| 2018 yılı                     | 81.800.356         |
| 2019 yılı                     | 45.730.032         |
| 2020 yılı                     | 16.866.568         |
| 2021 yılı                     | 12.661.756         |
| 2022 yılı                     | 6.258.338          |
| 2023 yılı                     | 1.518.944          |
|                               | <b>164.835.994</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2017                          | 3 aya kadar | 3 ay ile 1 yıl arası | Toplam             |
|---------------------------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| Sıfır faizli finansal borçlar         | -           | -                    | 1.411              |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 52.275.953  | 83.256.555           | 135.532.508        |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | -           | -                    | 184.284.491        |
|                                       |             |                      | <b>319.818.410</b> |

| 31 Aralık 2016                        | 3 aya kadar | 3 ay ile 1 yıl arası | Toplam             |
|---------------------------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| Faizsiz finansal borçlar              | -           | -                    | 1.411              |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 53.295.005  | 22.198.332           | 75.493.337         |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | -           | -                    | 219.396.975        |
| <b>Toplam</b>                         |             |                      | <b>294.891.723</b> |

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1’lik bir artış/ (azalış) söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 166.420 TL (31 Aralık 2016: 180.974 TL) daha fazla/ (az) olurdu.

Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                         | Taşınan Değer |                | Makul Değer  |                |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                                         | 31 Mart 2017  | 31 Aralık 2016 | 31 Mart 2017 | 31 Aralık 2016 |
| Banka kredileri, türev finansal araçlar |               |                |              |                |
| çıkarılan tahviller ve                  |               |                |              |                |
| finansal kiralama borçları              | 321.383.544   | 296.200.802    | 331.281.027  | 296.807.812    |

#### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

| a) Verilen teminatlar      | 31 Mart 2017         | 31 Aralık 2016     |
|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Verilen ipotekler          | 1.105.100.203        | 567.213.858        |
| Verilen garantiler         | 323.250.403          | 279.322.560        |
| Verilen teminat senetleri  | 33.262.734           | 51.660.864         |
| Verilen teminat mektupları | 6.563.638            | 14.527.328         |
|                            | <b>1.468.176.978</b> | <b>912.724.610</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.445.810.157 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgili olup 2017 yılı Nisan ayında 410.371.500 TL tutarındaki kısmı fek edilmiştir. (31 Aralık 2016: 902.153.344 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla anapara tutarı 204.297.635 TL'dir. (31 Aralık 2016: 144.104.243 TL).

| <b>b)Alınan teminatlar</b>          | <b>31 Mart 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan teminat senetleri ve çekleri | 21.148.467          | 15.495.857            |
| Alınan teminat mektupları           | 3.872.656           | 3.763.259             |
| Alınan ipotekler                    | 600.000             | 600.000               |
| Diğer (*)                           | 10.115.000          | 10.115.000            |
|                                     | <b>35.736.123</b>   | <b>29.974.116</b>     |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                              | 31 Mart 2017     |               |                      | 31 Aralık 2016   |               |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|--------------------|
|                                                                                                                                              | Döviz Cinsi      | Tutarı        | TL karşılığı         | Döviz Cinsi      | Tutarı        | TL karşılığı       |
| <b>Grup tarafından verilen TRİ’ler:</b>                                                                                                      |                  |               |                      |                  |               |                    |
| <b>A.</b> Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                   |                  |               | 957.328.175          |                  |               | 455.326.85         |
|                                                                                                                                              | TL               | 333.357.328   | 333.357.328          | TL               | 54.931.340    | 54.931.340         |
|                                                                                                                                              | ABD Doları       | 14.274.000    | 51.937.376           | ABD Doları       | 14.284.000    | 50.268.253         |
|                                                                                                                                              | Avro             | 122.580.889   | 479.082.887          | Avro             | 73.114.092    | 271.245.97         |
|                                                                                                                                              | Hindistan Rupisi | 1.656.577.860 | 92.950.584           | Hindistan Rupisi | 1.519.577.860 | 78.881.287         |
| <b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                  |                  |               | 510.848.803          |                  |               | 457.397.76         |
|                                                                                                                                              | TL               | 39.000.000    | 39.000.000           | TL               | 39.000.000    | 39.000.000         |
|                                                                                                                                              | ABD Doları       | 14.274.000    | 51.937.376           | ABD Doları       | 5.360.000     | 18.862.912         |
|                                                                                                                                              | Avro             | 92.500.000    | 361.517.750          | Avro             | 91.500.000    | 339.455.85         |
|                                                                                                                                              | Hindistan Rupisi | 1.040.700.000 | 58.393.677           | Hindistan Rupisi | 1.157.368.486 | 60.078.998         |
| <b>C.</b> Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı |                  | -             | -                    |                  | -             | -                  |
| <b>D.</b> Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                  | -             | -                    |                  | -             | -                  |
| <b>i.</b> Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                             |                  | -             | -                    |                  | -             | -                  |
| <b>ii.</b> B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                            |                  | -             | -                    |                  | -             | -                  |
| <b>iii.</b> C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                             | TL               | -             | -                    | TL               | -             | -                  |
|                                                                                                                                              |                  |               | <b>1.468.176.978</b> |                  |               | <b>912.724.610</b> |
| Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı                                                                           |                  |               | -                    |                  |               | -                  |



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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| Diğer Dönen Varlıklar                             | 31 Mart 2017      | 31 Aralık 2016    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları | 5.719.382         | 6.342.284         |
| İndirilebilir KDV alacağı                         | 6.009.815         | 4.076.764         |
| Diğer                                             | 505.603           | 2.507.878         |
|                                                   | <b>12.234.800</b> | <b>12.926.926</b> |

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 416.781 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 166.958 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 51.017 TL Grup’un Hindistan’da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India’nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.182.919 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 1.270.077 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 191.272 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 23.110 TL Grup’un Hindistan’da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India’nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.479.095 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

#### DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

| Pazarlama giderleri:       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İhracat giderleri          | (1.524.582)              | (1.219.834)              |
| Personel giderleri         | (1.272.531)              | (949.030)                |
| Nakliye, dağıtım, depolama | (643.777)                | (454.994)                |
| Reklam giderleri           | (522.147)                | (629.579)                |
| Amortisman ve itfa payları | (22.940)                 | (10.900)                 |
| Diğer(*)                   | (705.188)                | (930.890)                |
|                            | <b>(4.691.165)</b>       | <b>(4.195.227)</b>       |

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

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

| Esas faaliyetlerden diğer gelirler:                     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri | 5.101.551                | 1.796.019                |
| Sigorta hasar tazminatı                                 | 146.825                  | 340.586                  |
| Diğer (*)                                               | 531.118                  | 3.202.298                |
|                                                         | <b>5.779.494</b>         | <b>5.338.903</b>         |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

|                                                         | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer giderler:</b>              |                          |                          |
| Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri | (4.327.875)              | (1.043.228)              |
| Diğer                                                   | (261.230)                | (708.686)                |
|                                                         | <b>(4.589.105)</b>       | <b>(1.751.914)</b>       |

#### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

|                                           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b> |                          |                          |
| Sabit kıymet satış karı                   | <b>15.350</b>            | <b>3.688</b>             |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b> |                          |                          |
| Canlı varlık satış zararı                 | (818.634)                | (1.308.677)              |
| Sabit kıymet satış zararı                 | (108.682)                | (7.983)                  |
|                                           | <b>(927.316)</b>         | <b>(1.316.660)</b>       |

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                             | 1 Ocak -<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2016 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Finansman gelirleri:</b> |                          |                          |
| Kur farkı geliri            | 3.077.011                | 555.523                  |
| Faiz gelirleri              | 552.871                  | 528.769                  |
|                             | <b>3.629.882</b>         | <b>1.084.292</b>         |
| <b>Finansman giderleri:</b> |                          |                          |
| Faiz giderleri              | (7.530.055)              | (5.460.078)              |
| Kur farkı gideri            | (11.905.659)             | (2.851.832)              |
| Diğer (*)                   | (4.969.711)              | (2.436.056)              |
|                             | <b>(24.405.425)</b>      | <b>(10.747.966)</b>      |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Mart 2017   | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi     | 617.614        | 1.482.246      |
| Tenzil: Peşin ödenen vergiler | -              | (861.913)      |
| <b>Vergi varlığı - net</b>    | <b>617.614</b> | <b>620.333</b> |

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2017 için %20’dir (31 Aralık 2016: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranı %33,06’dır (2016: %33,06). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

1 Ocak -31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

|                                    | 1 Ocak<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak<br>31 Mart 2016 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (617.614)              | (198.347)              |
| Ertelenmiş vergi gideri            | (178.548)              | (99.399)               |
|                                    | <b>(796.162)</b>       | <b>(297.746)</b>       |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak -31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                           | 1 Ocak<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak<br>31 Mart 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi zarar</b>                                             | <b>(15.283.562)</b>    | <b>(5.178.319)</b>     |
| Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi                                      | 3.056.712              | 1.035.664              |
| Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar                                          | (3.330.900)            | (873.948)              |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                          | (349.736)              | (59.664)               |
| Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği<br>ve diğer indirimler                          | 509.587                | 167.204                |
| Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların<br>farklı vergi oranlarının etkisi | (99.695)               | (72.711)               |
| Diğer                                                                                     | (582.130)              | (494.291)              |
| <b>Vergi gideri</b>                                                                       | <b>(796.162)</b>       | <b>(297.746)</b>       |

#### Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20 ve Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,06’dır (2016: Türkiye ve Hindistan için sırasıyla, %20 ve %33,06).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                        | <b>Birikmiş geçici farklar</b> |                           | <b>Ertelenmiş vergi varlığı<br/>(yükümlülüğü)</b> |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                        | <b>31 Mart<br/>2017</b>        | <b>31 Aralık<br/>2016</b> | <b>31 Mart<br/>2017</b>                           | <b>31 Aralık<br/>2016</b> |
| Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar                                             | (41.367.214)                   | (39.123.339)              | 12.417.346                                        | 11.770.291                |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                              | (18.398.779)                   | (18.549.363)              | 4.093.504                                         | 4.145.286                 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların<br>taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark | 233.663.800                    | 232.841.692               | (35.486.658)                                      | (35.404.653)              |
| Canlı varlık makul değer farkları                                                      | 61.153.131                     | 59.504.308                | (12.230.626)                                      | (11.900.862)              |
| Diğer                                                                                  | (495.958)                      | (7.141.100)               | 642.836                                           | 1.428.220                 |
|                                                                                        |                                |                           | <b>(30.563.602)</b>                               | <b>(29.961.718)</b>       |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

|                                                            | 31 Mart 2017        | 31 Aralık 2016      |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar     | -                   | -                   |
| Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar | (30.563.602)        | (29.961.718))       |
|                                                            | <b>(30.563.602)</b> | <b>(29.961.718)</b> |

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | 2017                | 2016                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                           | <b>(29.961.718)</b> | <b>(10.045.343)</b> |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                      | 100.407             | (43.826)            |
| Yabancı para çevirim farkı                                              | (403.820)           | (68.252)            |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net                                 | (178.548)           | (99.399)            |
| Arsa Değerleme                                                          | -                   | -                   |
| Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi | (119.922)           | 48.346              |
| Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi        | -                   | (552.649)           |
| <b>31 Mart</b>                                                          | <b>(30.563.602)</b> | <b>(10.761.123)</b> |

#### DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

|                                                                                                                             | 1 Ocak<br>31 Mart 2017 | 1 Ocak<br>31 Mart 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı                                                                   | (16.162.396)           | (5.519.265)            |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerim ortalama sayısı                                                                        | 3.162.000.000          | 3.162.000.000          |
| <b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına kayıp</b> | <b>(0,5111)</b>        | <b>(0,1746)</b>        |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

|                                                                                                            | Yabancı Para Pozisyonu Tablosu |                    |                     |                  |                      |                    |                     |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------|
|                                                                                                            | 31 Mart 2017                   |                    |                     |                  | 31 Mart 2016         |                    |                     |                  |
|                                                                                                            | TL Karşılığı                   | ABD Doları         | Avro                | Diğer            | TL Karşılığı         | ABD Doları         | Avro                | Diğer            |
| 1. Ticari Alacak                                                                                           | 12.939.101                     | 459.016            | 2.808.095           | 94.660           | 14.432.675           | 337.841            | 3.547.388           | 83.290           |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 531.495                        | 12.679             | 120.081             | 16.049           | 6.414.500            | 45.547             | 1.682.888           | 10.865           |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 3. Diğer                                                                                                   | 158.324                        | 41.150             | 362                 | 7.181            | 111.819              | -                  | 30.000              | 522              |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>13.628.920</b>              | <b>512.845</b>     | <b>2.928.538</b>    | <b>117.890</b>   | <b>20.958.994</b>    | <b>383.388</b>     | <b>5.260.276</b>    | <b>94.677</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 7. Diğer                                                                                                   | 9.673                          | 486                | 1.750               | 7.905            | 9.268                | 486                | -                   | 7.558            |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>9.673</b>                   | <b>486</b>         | <b>1.750</b>        | <b>7.905</b>     | <b>9.268</b>         | <b>486</b>         | <b>-</b>            | <b>7.558</b>     |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                 | <b>13.638.593</b>              | <b>513.331</b>     | <b>2.930.288</b>    | <b>125.795</b>   | <b>20.968.262</b>    | <b>383.874</b>     | <b>5.260.276</b>    | <b>102.234</b>   |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | (6.766.960)                    | (939.959)          | (827.335)           | (17.032)         | (14.138.001)         | (1.841.454)        | (2.064.087)         | -                |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | (31.878.826)                   | (1.023.892)        | (7.203.462)         | -                | (59.357.475)         | (843.657)          | (15.199.460)        | -                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | (1.114.234)                    | (36.817)           | (226.653)           | (94.444)         | (1.707.369)          | (33.864)           | (400.343)           | (102.962)        |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>(39.760.020)</b>            | <b>(2.000.668)</b> | <b>(8.257.450)</b>  | <b>(111.476)</b> | <b>(75.202.845)</b>  | <b>(2.718.975)</b> | <b>(17.663.890)</b> | <b>(102.962)</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | (164.698.729)                  | (2.952.668)        | (39.391.846)        | -                | (137.345.144)        | (7.280.013)        | (30.115.454)        | -                |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>(164.698.729)</b>           | <b>(2.952.668)</b> | <b>(39.391.846)</b> | <b>-</b>         | <b>(137.345.144)</b> | <b>(7.280.013)</b> | <b>(30.115.454)</b> | <b>-</b>         |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                            | <b>(204.458.749)</b>           | <b>(4.953.336)</b> | <b>(47.649.296)</b> | <b>(111.476)</b> | <b>(212.547.989)</b> | <b>(9.998.988)</b> | <b>(47.779.344)</b> | <b>(102.962)</b> |
| <b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                        | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>                           | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>                          | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>                                                    | <b>(190.820.156)</b>           | <b>(4.440.005)</b> | <b>(44.719.008)</b> | <b>14.319</b>    | <b>(191.579.727)</b> | <b>(9.615.114)</b> | <b>(42.519.068)</b> | <b>(728)</b>     |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(190.988.153)</b>           | <b>(4.481.641)</b> | <b>(44.721.120)</b> | <b>(767)</b>     | <b>(191.700.814)</b> | <b>(9.615.600)</b> | <b>(42.549.068)</b> | <b>(8.807)</b>   |
| <b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                    | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>23. İhracat</b>                                                                                         | <b>23.144.649</b>              | <b>279.404</b>     | <b>5.622.201</b>    | <b>-</b>         | <b>96.062.215</b>    | <b>1.555.317</b>   | <b>27.375.812</b>   | <b>-</b>         |
| <b>24. İthalat</b>                                                                                         | <b>3.170.991</b>               | <b>823.254</b>     | <b>25.560</b>       | <b>30.313</b>    | <b>29.434.878</b>    | <b>6.578.221</b>   | <b>216.275</b>      | <b>8.859.410</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2017

|                                                                      | Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu |                                     |                                    |                                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                      | Kar / Zarar                           |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                                      | Yabancı paranın<br>değer kazanması    | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>         |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                              | (1.615.540)                           | 1.615.540                           | (1.615.540)                        | 1.615.540                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                            | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                                 | <b>(1.615.540)</b>                    | <b>1.615.540</b>                    | <b>(1.615.540)</b>                 | <b>1.615.540</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>               |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                                     | (17.464.363)                          | 17.464.363                          | (17.464.363)                       | 17.464.363                          |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                                 | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                        | <b>(17.464.363)</b>                   | <b>17.464.363</b>                   | <b>(17.464.363)</b>                | <b>17.464.363</b>                   |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b> |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                              | (2.112)                               | 2.112                               | (2.112)                            | 2.112                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                      | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                      | <b>(2.112)</b>                        | <b>2.112</b>                        | <b>(2.112)</b>                     | <b>2.112</b>                        |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                             | <b>(19.082.015)</b>                   | <b>19.082.015</b>                   | <b>(19.082.015)</b>                | <b>19.082.015</b>                   |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2016

|                                                                                | Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu |                                     |                                    |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                | Kar/Zarar                             |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kazanması    | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                  |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü                                          | (3.383.751)                           | 3.383.751                           | (3.383.751)                        | 3.383.751                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                      | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                            | <b>(3.383.751)</b>                    | <b>3.383.751</b>                    | <b>(3.383.751)</b>                 | <b>3.383.751</b>                    |
| <b>Avro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                        |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 4- Avro net varlık/ yükümlülüğü                                                | (15.774.149)                          | 15.774.149                          | (15.774.149)                       | 15.774.149                          |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                            | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                                                  | <b>(15.774.149)</b>                   | <b>15.774.149</b>                   | <b>(15.774.149)</b>                | <b>15.774.149</b>                   |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b> |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü                                         | (73)                                  | 73                                  | (73)                               | 73                                  |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                                | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>                                | <b>(73)</b>                           | <b>73</b>                           | <b>(73)</b>                        | <b>73</b>                           |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                                                          | <b>(19.157.973)</b>                   | <b>19.157.973</b>                   | <b>(19.157.973)</b>                | <b>19.157.973</b>                   |



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

### **1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) mevzuatı çerçevesinde, 1 yıllık dönem içerisinde yurtiçinde, bir veya birden fazla ihraç yoluyla gerçekleştirilecek, çeşitli tertip ve vadelerde ve ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre belirlenecek sabit ve/veya değişken faiz oranlarına sahip azami 40.000.000 TL nominal değerli tahvil, bono veya benzeri türden borçlanma aracının halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesine karar vermiş olup, bu çerçevede SPK'ya yapılan başvuru 14 Nisan 2017 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 23 Şubat 2017 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında, mali durumun güçlendirilmesi ve finansal borçların kapatılması amacıyla, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 31.620.000 TL'den, 8.500.000 TL (%26,88172) nakit sermaye artırımını yapılarak 40.120.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiş olup, bu çerçevede SPK'ya yapılan başvuru 21 Nisan 2017 tarihinde onaylanmıştır.

.....