

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	9-43
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-20
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	22
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	23
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR	27-30
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	30-32
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	33
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	33
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	33
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	34
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	34
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-37
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	37
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	38-40
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	41-42
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	43

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		140.498.565	136.133.303
Nakit ve nakit benzerleri		2.403.225	6.753.374
Ticari alacaklar		47.920.067	49.461.699
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	660.118	1.345.416
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	47.259.949	48.116.283
Diğer alacaklar		178.421	298.554
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		178.421	298.554
Stoklar		72.261.531	62.715.148
Canlı varlıklar	7	1.224.000	1.195.500
Peşin ödenmiş giderler		4.345.065	2.782.102
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		4.345.065	2.782.102
Diğer dönen varlıklar	11	12.166.256	12.926.926
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		12.166.256	12.926.926
Duran varlıklar		423.259.613	431.529.122
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
- Satılmaya hazır finansal yatırımlar		8.299	8.299
Diğer alacaklar		199.631	176.126
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		199.631	176.126
Canlı varlıklar	7	79.820.877	77.012.130
Maddi duran varlıklar	8	330.298.176	341.216.877
- Arazi ve arsalar		120.084.608	119.529.652
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		9.207.942	9.847.879
- Binalar		100.348.415	100.774.466
- Tesis, makine ve cihazlar		96.940.422	103.414.408
- Taşıtlar		574.649	928.899
- Mobilya ve demirbaşlar		1.199.728	1.456.337
- Özel maliyetler		55.457	29.037
- Yapılmakta olan yatırımlar		1.886.955	5.236.199
Maddi olmayan duran varlıklar		7.704.010	8.015.972
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		7.704.010	8.015.972
Diğer duran varlıklar		5.228.620	5.099.718
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		5.228.620	5.099.718
TOPLAM VARLIKLAR		563.758.178	567.662.425

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		166.404.703	226.876.963
Kısa vadeli borçlanmalar	9	24.303.578	60.461.323
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		24.303.578	60.461.323
- Banka kredileri		24.303.578	60.461.323
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	29.458.842	69.594.406
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		29.458.842	69.594.406
- Banka kredileri		25.950.772	41.423.858
- İhraç edilmiş borçlanma araçları		-	25.516.684
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		3.508.070	2.653.864
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	36.281.722	30.048.476
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		28.905.262	23.559.876
- Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon yükümlülükleri		7.376.460	6.488.600
Ticari borçlar		56.153.191	52.516.686
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	3.345.744	1.332.787
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	52.807.447	51.183.899
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		9.937.365	8.516.065
Diğer borçlar		5.286.349	2.875.696
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.286.349	2.875.696
Türev araçlar		499.770	509.999
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		499.770	509.999
Ertelenmiş gelirler		2.949.430	1.216.937
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		2.949.430	1.216.937
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	858.835	620.333
Kısa vadeli karşılıklar		675.621	517.042
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	56.048
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		675.621	460.994
Uzun vadeli yükümlülükler		304.644.769	218.392.404
Uzun vadeli borçlanmalar	9	252.978.429	164.835.994
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		252.978.429	164.835.994
- Banka kredileri		238.729.874	157.820.867
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		14.248.555	7.015.127
Türev araçlar		749.655	799.080
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		749.655	799.080
Diğer borçlar		1.168.116	3.658.575
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	3.087.389
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.168.116	571.186
Devlet teşvik ve yardımları		1.128.571	1.146.206
Ertelenmiş gelirler		2.751.698	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		18.885.621	17.990.831
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	26.982.679	29.961.718
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		471.049.472	445.269.367

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
ÖZKAYNAKLAR	92.708.706	122.393.058
Ödenmiş sermaye	40.120.000	31.620.000
Sermaye düzeltme farkları	18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler	260.289	183.847
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak		
birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	142.666.845	150.171.960
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)	142.666.845	150.171.960
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme		
artışları (azalışları)	8 147.221.474	152.940.795
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm		
kazançları (kayıpları)	(4.554.629)	(2.768.835)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak		
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22.344.869	17.216.689
- Yabancı para çevrim farkları	22.344.869	18.448.009
- Riskten korunma kazançları (kayıpları)	-	(1.231.320)
Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin		
satış opsiyon değerlendirme fonu	1.083.388	1.299.621
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler	9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları	(103.115.546)	(74.503.322)
Net dönem zararı	(38.719.032)	(31.663.630)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	563.758.178	567.662.425

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017</i>	<i>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016</i>	<i>1 Temmuz - 30 Eylül 2016</i>
Dipnotlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	226.305.184	78.034.600	193.187.665	62.433.222
Canlı varlık makul değer farkı	7	11.009.645	4.285.450	7.353.419	3.386.576
Satışların maliyeti (-)		(183.286.608)	(62.562.218)	(155.253.776)	(51.348.389)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		54.028.221	19.757.832	45.287.308	14.471.409
Genel yönetim giderleri (-)		(23.892.597)	(7.497.194)	(21.317.425)	(6.908.822)
Pazarlama giderleri (-)	12	(14.853.538)	(5.038.669)	(14.086.226)	(5.206.732)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.627.447)	(594.147)	(1.449.826)	(645.506)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	11.793.543	3.020.487	10.599.908	2.493.165
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(6.495.606)	(1.197.668)	(4.612.877)	(1.341.822)
ESAS FAALİYET KARI		18.952.576	8.450.641	14.420.862	2.861.692
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	5.770.635	2.549.553	849.992	204.930
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(5.514.058)	(2.523.722)	(2.842.394)	(995.760)
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		19.209.153	8.476.472	12.428.460	2.070.862
Finansman gelirleri	15	3.801.979	399.405	2.622.899	351.357
Finansman giderleri (-)	15	(61.281.043)	(20.284.803)	(37.407.318)	(17.059.807)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR		(38.269.911)	(11.408.926)	(22.355.959)	(14.637.588)
Sürdürülen faaliyetler					
vergi (gideri) geliri		(293.786)	(1.366.484)	(661.289)	195.668
- Dönem vergi gideri	16	(2.355.787)	(860.596)	(696.989)	158.853
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	2.062.001	(505.888)	35.700	36.815
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM ZARARI		(38.563.697)	(12.775.410)	(23.017.248)	(14.441.920)
DÖNEM ZARARI		(38.563.697)	(12.775.410)	(23.017.248)	(14.441.920)
Dönem zararının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		155.335	178.534	294.930	183.285
Ana ortaklık payları		(38.719.032)	(12.953.944)	(23.312.178)	(14.625.205)
		(38.563.697)	(12.775.410)	(23.017.248)	(14.441.920)
Pay başına kayıp					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(1,0808)	(0,3184)	(0,7373)	(0,4625)

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Dönem Zararı	(38.563.697)	(12.775.410)	(23.017.248)	(14.441.920)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net	(4.453.709)	(907.338)	19.503.578	19.089.119
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.785.794)	(182.915)	(654.928)	49.467
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları	(2.667.915)	(724.423)	20.158.506	19.039.652
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -net	5.644.472	322.969	1.210.821	2.259.068
- Yabancı para çevrim farkları	4.413.152	322.969	1.291.770	2.399.007
- Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	1.231.320	-	(80.949)	(139.939)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	1.190.763	(584.369)	20.714.399	21.348.187
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(37.372.934)	(13.359.779)	(2.302.849)	6.906.267
Toplam kapsamlı gider dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	671.625	206.326	398.680	287.036
Ana ortaklık payları	(38.044.559)	(13.566.105)	(2.701.529)	6.619.231

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler									
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net dönem zararı	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan paylar	Özkaynaklar
Sınırlı denetimden geçmemiş														
1 Ocak -30 Eylül 2017														
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	18.395.552	183.847	152.940.795	(2.768.835)	18.448.009	(1.231.320)	9.672.341	(74.503.322)	(31.663.630)	1.299.621	122.393.058	-	122.393.058
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.663.630)	31.663.630	-	-	(671.625)	(671.625)
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	(3.051.406)	-	-	-	-	3.051.406	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(2.667.915)	(1.785.794)	3.896.860	1.231.320	-	-	(38.719.032)	-	(38.044.561)	671.625	(37.372.936)
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38.719.032)	-	(38.719.032)	155.335	(38.563.697)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(2.667.915)	(1.785.794)	3.896.860	1.231.320	-	-	-	-	674.471	516.290	1.190.761
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(216.233)	(216.233)	-	(216.233)
Sermaye Artırımı	8.500.000	-	76.442	-	-	-	-	-	-	-	-	8.576.442	-	8.576.442
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	18.395.552	260.289	147.221.474	(4.554.629)	22.344.869	-	9.672.341	(103.115.546)	(38.719.032)	1.083.388	92.708.706	-	92.708.706
Sınırlı denetimden geçmemiş														
1 Ocak - 30 Eylül 2016														
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	18.395.552	183.847	70.597.545	(1.344.478)	11.212.725	(1.000.205)	9.672.341	(50.405.060)	(25.910.413)	701.153	63.723.007	-	63.723.007
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.910.413)	25.910.413	-	-	(398.680)	(398.680)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	20.158.506	(654.928)	1.188.020	(80.949)	-	-	(23.312.178)	-	(2.701.529)	398.680	(2.302.849)
- Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.312.178)	-	(23.312.178)	398.680	(22.913.498)
- Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	20.158.506	(654.928))	1.188.020	(80.949)	-	-	-	-	20.610.649	-	20.610.649
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.292.735)	(1.292.735)	-	(1.292.735)
Dönem sonu bakiyeler	31.620.000	18.395.552	183.847	90.756.051	(1.999.406)	12.400.745	(1.081.154)	9.672.341	(76.315.473)	(23.312.178)	(591.582)	59.728.743	-	59.728.743

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortismanlar arasındaki fark ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 3.051.406 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016</i>
	Dipnotlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.437.370	19.322.588
Dönem zararı		(38.563.697)	(23.017.248)
- Sürdürülen faaliyetlerden dönem zararı		(38.563.697)	(23.017.248)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		53.466.521	35.652.812
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8	14.870.589	11.358.284
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.394.173	7.178.085
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.718.552	6.361.974
- Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		675.621	816.111
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		23.317.792	17.032.002
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(251.430)	(580.268)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	23.569.222	17.612.270
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		20.837.829	5.809.447
Devlet teşviklerinden elde edilen elirlirler ile ilgili düzeltmeler		(5.947.388)	(7.004.578)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(10.761.469)	(8.012.649)
- Canlı varlıklar veya tarımsal ürünlerin gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(11.009.645)	(7.353.419)
- Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler		248.176	(659.230)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		293.786	661.289
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		6.461.209	8.630.932
-Canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		8.522.324	9.167.260
-Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(2.061.115)	(536.328)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(308.044)	3.424.986
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		1.541.632	(411.144)
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki (artış) azalış		685.298	(365.222)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış) azalış		856.334	(45.922)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		96.628	91.603
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış		96.628	91.603
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(9.546.383)	(9.775.073)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		3.636.505	6.339.936
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		2.012.957	259.958
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış) artış		1.623.548	6.079.978
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		1.421.300	766.696
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki Artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		3.770.563	5.472.864
-İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		3.588.175	5.472.864
-İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		182.388	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(1.228.289)	940.104
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları:		14.594.780	16.060.550
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.865.367)	(2.216.019)
Vergi ödemeleri	16	(2.117.285)	(891.798)
Diğer nakit girişleri		6.342.284	6.881.225
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(517.042)	(511.370)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN		
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	3.193.622	(8.788.036)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7.532.938	722.907
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(4.240.820)	(10.380.287)
Canlı varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	7.461.629	7.525.680
Canlı varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(7.811.555)	(7.236.604)
Alınan faiz	251.430	580.268
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	(20.312.268)	(11.125.108)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	88.314.745	38.388.947
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(96.019.367)	(42.357.174)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	5.345.390	8.211.879
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	5.671.442	-
Ödenen Faiz	(23.624.478)	(15.368.760)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) artış	(3.681.276)	(590.556)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(668.873)	(60.381)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) artış	(4.350.149)	(650.937)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6.753.374	2.705.457
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	2.403.225	2.054.520

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 tarım-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”), tarım ve 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, İstanbul Beyoğlu’nda bir irtibat bürosu ve İtalya Biella’da bir adet şubesi bulunmaktadır.

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

Şirket’in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.833’tür. (31 Aralık 2016: 1.997’dir).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

Grup’un faaliyet gösterdiği sektörler nedeniyle ara dönem konsolide özet finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 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:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet 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") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS'ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Grup, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu'nu ("TTK"), vergi mevzuatını ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı'nı esas almaktadır.

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup, finansal tabloları TMS/ TFRS'lere uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yer üstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile canlı varlıklar ve yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 18).

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 7 Kasım 2017 tarihinde onaylanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” : Standart Eylül 2016’ da yayımlanmıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 9 “Finansal Araçlar” (Nihai Standart): Ocak 2017’ de yayınlanan standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili TMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. TFRS 9; itfa edilmiş eğer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi Grup tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparaı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS 39’daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu tarafından yayınlanmış ancak KGK tarafından yayınlanmamış standart ve yorumlar.

UFRSYK 22 “Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları” Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için işlem tarihinin peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacağına açıklık getirmektedir. Stndart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü” Değişiklikler Haziran 2016’ da yayımlanmıştır. 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Nakde Dayalı Hisse Bazlı Ödemelerin ölçüm esaslarını vebir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi”: UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkül grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Stndart 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

UFRYK 23 “Gelir Vergisi İşlemlerine ilişkin belirsizlikler”: UMSK tarafından gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 Yorumunu yayımlanmıştır. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

UFRS 16 “Kiralama İşlemleri: UMS 17 standartının yerine geçmek üzere Ocak 2016’da yayımlanmıştır. Kiracı konumundaki işletmeler için faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını bir çok durumda ortadan kaldırmaktadır. Kiralayan durumundaki işletmelerin muhasebeleştirme politikaları UMS17 ile büyük oranda aynıdır. UFRS 16, Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat Standartı ile birlikte uygulanmak şartı ile erken uygulamaya izin vermektedir. Finansal tablolara olan etkisi değerlendirilmektedir.

UFRS 17 Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı: UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme, ölçüm, sunum ve açıklama konularında ilkeleri belirlemek amacıyla UFRS 17’yi yayımlamıştır. Standardın amacı şirketlerin bu tür sözleşmelerin doğrulukla amaca uygun sunumunu sağlamaktır. Standart 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup finansal tablolarına herhangi bir etkisi olmayacaktır.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları Standardında Değişiklikler: Bu değişiklik, finansman faaliyetleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UMS 7’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri Standardında Değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması: Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler

Değişiklikler 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- **UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ nın İlk Uygulanması”**
- **UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar”**
- **UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”**

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet 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 Grup 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. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kar veya zarar ile kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kar veya zarar tablosunda ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda “kontrol dışı paylar” adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların satış opsiyonuna istinaden bilançoadaki kontrol dışı pay tutarı kısa vadeli yükümlülükler içerisinde “Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Yükümlülükleri” içerisinde sınıflandırılmıştır (Dipnot 6).

Grup’un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup’un bağlı ortaklık üzerindeki kalan payları, eğer varsa, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark konsolide kar veya zarar tablosuna kar veya zarar olarak kaydedilir. Buna ek olarak, söz konusu kontrol kaybı gerçekleşmiş işletme ile ilgili daha önce konsolide diğer kapsamlı gelir/ (gider) olarak tanımlanmış tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol payları ile oy haklarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakları (%)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Soktas 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 şirketlerin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) İşlemler ve bakiyeler

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir), 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:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

<u>Dönem sonu:</u>	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0544	0,0519
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0551	0,0437

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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.

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 servislerin 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, çiğ süt üretimi ve çiğ süt satışı.

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

- Yurt içi: Grup'un Türkiye'de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurt dışı: Grup'un Hindistan'da yerleşik olan işletmesi ve İtalya'da yerleşik şubesi.

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)") oluşmaktadır.

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.

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

2.6 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar
1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

a) Gelir vergileri

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

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

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

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 6). Rayiç değer hesaplamasında kullanılan başlıca varsayım ve yöntemler şu şekilde özetlenebilir;

- Söz konusu yöntemde kullanılan piyasa verileri, Hindistan’da tekstil sektöründe operasyonlarını sürdüren benzer şirketler için, şirket değerlerinin (“EV”); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına (“FAVÖK”) bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının (“EV/ FAVÖK”) ortalamasından oluşmaktadır.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

c) Canlı varlıkların rayiç değer tespiti

Grup, canlı varlıklarını, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler”deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akış yöntemiyle ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akış yöntemiyle, Grup’un yetişkin canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen çiğ süt ve canlı varlık satış gelirleri ile elde etme ve büyütme, bakım maliyetleri de göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (30 Eylül 2017: % 9 ve 31 Aralık 2016:% 9) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Grup, genç canlı varlıklarından gebe düveler, buzağılar ve gebe olmayan düveler için söz konusu canlı varlıkların yaşı ve cinsi göz önünde bulundurularak erişilebilir, mevcut ve ilgili piyasadaki satış yapılması için gerekli maliyetler düşüldükten sonraki piyasa fiyatından ilgili maliyetler düşülerek rayiç değer hesaplaması yapılmaktadır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

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

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

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

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

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	192.879.137	33.426.047	226.305.184
FAVÖK	29.235.663	4.587.503	33.823.166
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			256.577
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.801.979
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(61.281.043)
Vergi öncesi zarar			(38.269.911)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(293.786)
Dönem zararı			(38.563.697)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2016 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	159.159.393	34.028.272	193.187.665
FAVÖK	21.099.215	4.679.931	25.779.146
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			(1.992.402)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			2.622.899
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(37.407.318)
Vergi öncesi zarar			(22.355.959)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(661.289)
Dönem zararı			(23.017.248)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	419.429.794	144.328.384	563.758.178
			563.758.178
Toplam yükümlülükler	411.506.266	59.543.206	471.049.472
			471.049.472
1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.534.711	8.370.502	11.905.213

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	424.392.378	143.270.047	567.662.425
			567.662.425
Toplam yükümlülükler	387.223.772	58.045.595	445.269.367
			445.269.367
1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.343.920	8.272.971	17.616.891

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	150.375.929	83.330.965	233.706.894
Bölümler arası hasılat	(736.283)	(6.665.427)	(7.401.710)
Net hasılat	149.639.646	76.665.538	226.305.184
FAVÖK	22.128.578	11.694.588	33.823.166
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			256.577
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.801.979
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(61.281.043)
Vergi öncesi zarar			(38.269.911)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(293.786)
Dönem zararı			(38.563.697)

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	134.503.559	61.551.852	196.055.411
Bölümler arası hasılat	-	(2.867.746)	(2.867.746)
Net hasılat	134.503.559	58.684.106	193.187.665
FAVÖK	16.003.428	9.775.718	25.779.146
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 14)			(1.992.402)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			2.622.899
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(37.407.318)
Vergi öncesi zarar			(22.355.959)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(661.289)
Dönem zararı			(23.017.248)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Varlıklar	412.350.345	151.407.833	563.758.178
			563.758.178
Yükümlülükler	395.509.408	75.540.064	471.049.472
			471.049.472
1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.539.369	2.365.844	11.905.213

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Varlıklar	423.639.565	144.022.860	567.662.425
			567.662.425
Yükümlülükler	374.350.128	70.919.239	445.269.367
			445.269.367
1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	13.972.677	3.644.214	17.616.891

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Romagra Development S.R.L. ("Romagra")	-	650.480
Diğer	660.118	694.936
	660.118	1.345.416
b) İlişkili taraflara borçlar:		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	2.889.777	1.183.201
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	133.932	102.809
Kayhan Holding	153.268	-
Diğer	168.767	46.777
	3.345.744	1.332.787

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Agrita	894.113	155.378	2.216.048	1.651.038
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	159.591	99.038	22.551	-
Diğer	92.581	289	2.762	1.785
	1.146.285	254.705	2.241.361	1.652.823

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Agrita	10.091.632	5.110.230	14.098.820	4.403.524
Agrilab	153.284	84.195	139.026	-
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	665.957	665.957	-	-
Diğer	476.475	475.719	436.993	-
	11.387.348	6.336.101	14.674.839	4.403.524

Grup, Agrita'dan süt hayvancılığı faaliyetlerinde kullanmak üzere yem almaktadır.

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 - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	4.240.671	1.239.879	4.130.899	1.593.597
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	20.167	11.806	22.800	4.238
	4.260.838	1.251.685	4.153.699	1.597.835

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	29.594.119	30.685.395
Vadeli çekler ve alacak senetleri	18.910.698	18.585.461
	48.504.817	49.270.856
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(767.772)	(669.810)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(477.096)	(484.763)
	47.259.949	48.116.283

30 Eylül 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, %5,77 ve %4,50'dir (31 Aralık 2016: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,0, %5,32 ve %4,01).

Grup yönetiminin, geçmiş tecrübeleri ve müteakip dönem tahsilatları göz önüne alınarak yaptığı değerlendirme sonucu 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve üzerinden karşılık ayrılmamış alacak için tahsilat riski bulunmamaktadır.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
b) Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	54.252.476	52.248.628
Borç senetleri	-	-
	54.252.476	52.248.628
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.445.029)	(1.064.729)
	52.807.447	51.183.899

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %5,77 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).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Diğer finansal yükümlülükler	28.905.262	23.559.876
Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü	7.376.460	6.488.600
	36.281.722	30.048.476

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 alacakların kabili rüculu ön ödemelerinin vadesi bir yıldan kısa olduğundan dolayı Grup söz konusu tutarları kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirmiştir.

Grup ile International Finance Corporation ("IFC") arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktas 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. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla IFC'nin Söktas India'daki hisse oranı %10,71'dir (31 Aralık 2016: %10,71).

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 8.459.848 TL (31 Aralık 2016: 7.778.221 TL), özkaynaklardan, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 7.376.460 TL (31 Aralık 2016: 6.488.600 TL) olarak belirlenmiştir. Satış opsiyonu rayiç değer kümülatif farkı olan 1.083.388 TL (31 Aralık 2016: 1.299.621 TL) özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

6 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla IFC söz konusu hisse satış opsiyonunu kullanmak amaçlı bildirimde bulunmuş olup, söz konusu opsiyon konsolide finansal durum tablosunda kısa vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmış durumdadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2017 itibarıyla toplam 6.226 adettir (31 Aralık 2016: 6.083 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	78.207.630	68.214.062
Doğumlar ve satın almalar	7.811.826	7.236.598
Dönem içindeki çıkışlar	(15.984.224)	(16.156.606)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net	11.009.645	7.353.419
30 Eylül	81.044.877	66.647.473

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Erkek buzağılar	1.224.000	1.195.500
Dişi buzağı, inek ve düveler	79.820.877	77.012.130
	81.044.877	78.207.630

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

30 Eylül 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	50.634.852	-	50.634.852
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	30.410.025	-	30.410.025
	-	81.044.877	-	81.044.877

31 Aralık 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	48.523.868	-	48.523.868
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	29.683.762	-	29.683.762
	-	78.207.630	-	78.207.630

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2017
<u>Yeniden Değerleme/ Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	119.529.652	(271.565)	15.901.974	-	(15.075.453)	120.084.608
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	16.789.082	72.205	28.760	9.250	-	16.899.297
Binalar	146.654.271	2.467.698	3.150.892	15.951	(6.884.579)	145.404.233
Makine, tesis ve cihazlar	282.086.557	4.155.817	2.437.886	4.178.985	(53.141.630)	239.717.615
Taşıtlar	4.184.815	8.394	-	-	(211.783)	3.981.426
Demirbaşlar	16.642.458	29.252	36.923	-	(109.437)	16.599.196
Özel maliyetler	651.022	-	33.300	-	(19.894)	664.428
Yapılmakta olan yatırımlar	5.236.199	188.660	726.282	(4.249.186)	(15.000)	1.886.955
	591.774.056	6.650.461	22.316.017	(45.000)	(75.457.776)	545.237.758
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.941.203)	-	(750.152)	-	-	(7.691.355)
Binalar	(45.879.805)	(526.203)	(4.584.339)	-	5.934.529	(45.055.818)
Makine, tesis ve cihazlar	(178.672.149)	(1.600.603)	(7.595.892)	-	45.091.451	(142.777.193)
Taşıtlar	(3.255.916)	(5.589)	(357.055)	-	211.783	(3.406.777)
Demirbaşlar	(15.186.121)	(20.352)	(302.432)	-	109.437	(15.399.468)
Özel maliyetler	(621.985)	-	(6.880)	-	19.894	(608.971)
	(250.557.179)	(2.152.747)	(13.596.750)	-	51.367.094	(214.939.582)
Net defter değeri	341.216.877					330.298.176

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı sat-kirala-geri al kapsamında finansal kiralama ile alınan arsa ve bina yatırımlarından oluşmaktadır.

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 45.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	Yeniden Değerleme	30 Eylül 2016
<u>Yeniden Değerleme/ Maliyet değeri:</u>							
Arazi ve arsalar	86.017.823	276.472	-	-	-	21.713.241	108.007.536
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.131.139	-	-	-	-	-	11.131.139
Binalar	103.950.230	772.239	-	132.344	-	-	104.854.813
Makine, tesis ve cihazlar	242.773.024	1.368.286	1.375.448	3.505.535	(938.662)	-	248.083.631
Taşıtlar	5.395.698	97.015	56.054	-	(1.329.514)	-	4.219.253
Demirbaşlar	16.472.983	11.190	48.046	-	(9.634)	-	16.522.585
Özel maliyetler	651.022	-	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	1.310.314	91.926	7.324.943	(3.747.325)	(105.691)	-	4.874.167
	467.702.233	2.617.128	8.804.491	(109.446)	(2.383.501)	21.713.241	498.344.146
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.375.820)	-	(424.045)	-	-	-	(6.799.865)
Binalar	(40.700.399)	(196.305)	(2.649.360)	-	-	-	(43.546.064)
Makine, tesis ve cihazlar	(166.081.509)	(640.847)	(6.351.710)	-	743.214	-	(172.330.852)
Taşıtlar	(3.621.466)	(66.737)	(392.857)	-	908.719	-	(3.172.341)
Demirbaşlar	(14.675.963)	(7.893)	(338.919)	-	8.662	-	(15.014.113)
Özel maliyetler	(612.390)	-	(7.182)	-	-	-	(619.572)
	(232.067.547)	(911.782)	(10.164.073)	-	1.660.595	-	(241.482.807)
Net defter değeri	235.634.686						256.861.339

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı dokuma üretim hattına yapılan makine ve cihaz yatırımlarından oluşmaktadır.

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

SÖKTAŞTEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 14.870.589 TL’lik (30 Eylül 2016: 11.358.284 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 10.066.531 TL’lik (30 Eylül 2016: 7.195.791 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.319.783 TL’lik (30 Eylül 2016: 1.882.103 TL) kısmı stoklarda, 1.274.761 TL’lik (30 Eylül 2016: 1.144.688 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 48.514 TL’lik (30 Eylül 2016: 34.460 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 1.161.000 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2016: 1.101.242 TL) yer almaktadır.

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

Para birimi	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	130.000.000	545.012.000	108.500.000	402.524.150
TL	240.000.000	240.000.000	50.000.000	50.000.000
Hindistan Rupisi	1.325.700.000	72.197.622	1.241.700.000	64.456.647
ABD Doları	14.274.000	50.702.675	14.274.000	50.233.061
		907.912.297		567.213.858

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

	2017	2016
1 Ocak	152.940.795	70.597.545
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	21.713.242
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(3.334.893)	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı/ azalışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 16)	1.429.830	(1.554.736)
Amortisman Transferi	(3.814.258)	-
30 Eylül	147.221.474	90.756.051

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler	24.303.578	60.461.323
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	25.950.772	41.423.858
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	3.508.070	2.653.864
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	-	25.516.684
Kısa vadeli finansal borçlar	53.762.420	130.055.729
Uzun vadeli krediler	238.729.874	157.820.867
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	14.248.555	7.015.127
Uzun vadeli finansal borçlar	252.978.429	164.835.994
Toplam finansal borçlar	306.740.849	294.891.723

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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 yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler	17,27	15,47	8.780.853	26.419.004	8.780.853	26.419.004
Avro krediler	4,48	5,57	2.998.218	8.490.529	12.569.728	31.499.014
Hindistan Rupisi krediler	11,28	12,00	54.223.216	48.994.504	2.952.997	2.543.305
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL krediler	18,07	12,65	1.218.351	12.473.420	1.218.351	12.473.420
Avro krediler	6,58	6,22	3.890.683	5.856.114	16.416.162	21.725.599
ABD Doları krediler	5,28	2,53	1.211.986	843.657	4.305.097	2.968.998
Hindistan Rupisi krediler	11,87	12,55	73.647.500	81.985.000	4.011.162	4.255.841
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	836.769	715.347	3.508.070	2.653.864
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	-	13,19	-	25.516.684	-	25.516.684
Toplam kısa vadeli krediler, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları					53.762.420	130.055.729
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler	18,03	12,91	77.265.125	21.322.385	77.265.125	21.322.385
Avro krediler	6,25	6,39	35.541.192	28.009.142	148.957.147	103.911.119
ABD Doları krediler	5,26	4,91	2.892.911	7.280.013	10.275.910	25.619.822
Hindistan Rupisi krediler	12,08	12,53	40.978.486	134.223.486	2.231.672	6.967.541
Avro finansal kiralama borçları	7,00	7,00	3.398.663	1.890.921	14.248.555	7.015.127
Toplam uzun vadeli krediler, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları					252.978.429	164.835.994
Toplam finansal borçlar”					306.740.849	294.891.723

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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.

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

	30 Eylül 2017
1 Ekim 2018 - 31 Aralık 2018	13.028.047
1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019	49.519.291
1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020	49.210.433
1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021	43.922.222
1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022	40.529.544
1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023	38.971.669
1 Ocak 2024 – 31 Aralık 2024	17.797.223
	252.978.429
	31 Aralık 2016
1 Ocak 2018 – 31 Aralık 2018	81.800.356
1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019	45.730.032
1 Ocak 2020 – 31 Aralık 2020	16.866.568
1 Ocak 2021 – 31 Aralık 2021	12.661.756
1 Ocak 2022 – 31 Aralık 2022	6.258.338
1 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023	1.518.944
	164.835.994

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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:

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
30 Eylül 2017:			
Faizsiz finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	180.662.869	15.815.463	196.478.332
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	110.262.517
Toplam			306.740.849

31 Aralık 2016:

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
Toplam			294.891.723

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 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 42.700 TL (31 Aralık 2016: 180.974 TL) daha fazla olurdu.

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları	306.740.849	296.200.802	305.497.872	296.807.812

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
a) Verilen teminatlar:		
Verilen ipotekler	897.431.297	567.213.858
Verilen garantiler	338.790.997	279.322.560
Verilen teminat senetleri	30.821.732	51.660.864
Verilen teminat mektupları	4.336.586	14.527.328
	1.271.380.612	912.724.610

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.267.044.026 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2016: 902.153.344 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla anapara tutarı 217.312.593 TL'dir (31 Aralık 2016: 144.104.243 TL).

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
b) Alınan teminatlar:		
Alınan teminat senetleri ve çekleri	15.423.653	15.495.857
Alınan teminat mektupları	5.086.033	3.763.259
Alınan ipotekler	600.000	600.000
Diğer (*)	6.562.000	10.115.000
	27.671.686	29.974.116

(*) 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 ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			731.354.416			455.326.850
	TL	241.324.058	241.324.058	TL	54.931.340	54.931.340
	ABD Doları	14.274.000	50.702.675	ABD Doları	14.284.000	50.268.253
	Avro	83.272.219	349.110.453	Avro	73.114.092	271.245.970
	Hindistan Rupisi	1.656.577.860	90.217.230	Hindistan Rupisi	1.519.577.860	78.881.287
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			540.026.197			457.397.760
	TL	44.850.000	44.850.000	TL	39.000.000	39.000.000
	ABD Doları	14.274.000	50.702.675	ABD Doları	5.360.000	18.862.912
	Avro	92.500.000	387.797.000	Avro	91.500.000	339.455.850
	Hindistan Rupisi	1.040.700.000	56.676.521	Hindistan Rupisi	1.157.368.486	60.078.998
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
			1.271.380.612			912.724.610
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			-			-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	5.947.388	6.342.284
İndirilebilir KDV alacağı	3.627.143	4.076.764
İade edilecek KDV	2.013.473	1.223.376
Diğer	578.252	1.284.502
	12.166.256	12.926.926

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel giderleri	3.745.963	1.222.422	2.390.707	874.195
Reklam, giderleri	1.627.769	525.723	2.151.026	816.771
Nakliye giderleri	1.917.707	533.321	1.516.904	469.276
Diğer	7.562.099	2.757.203	8.027.589	3.046.490
	14.853.538	5.038.669	14.086.226	5.206.732

Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler ihracat, komisyon, danışmanlık, sergi fuar ve seyahat giderlerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	9.128.832	2.221.627	4.527.293	1.463.855
Sigorta hasar tazminatı	1.411.481	521.482	1.057.749	454.661
Diğer	1.253.230	277.378	5.014.866	574.649
	11.793.543	3.020.487	10.599.908	2.493.165

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(6.198.715)	(1.081.029)	(2.550.727)	(786.604)
Diğer	(296.891)	(116.639)	(2.062.150)	(555.218)
	(6.495.606)	(1.197.668)	(4.612.877)	(1.341.822)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Sabit kıymet satış karı	5.770.635	2.549.553	849.992	204.930
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık ziyarı	(2.633.968)	(945.220)	(332.968)	(202.860)
Sabit kıymet satış zararı	(2.880.090)	(1.578.502)	(2.509.426)	(792.900)
	(5.514.058)	(2.523.722)	(2.842.394)	(995.760)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Kur farkı geliri	3.550.549	268.587	2.042.631	254.409
Faiz geliri	251.430	130.818	580.268	96.948
	3.801.979	399.405	2.622.899	351.357

Finansman giderleri:

Faiz gideri	(23.569.222)	(8.308.995)	(17.612.270)	(8.067.811)
Kur farkı gideri	(26.832.095)	(9.427.129)	(11.819.353)	(6.488.956)
Diğer	(10.879.726)	(2.548.679)	(7.975.695)	(2.503.040)
	(61.281.043)	(20.284.803)	(37.407.318)	(17.059.807)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek kurumlar vergisi	2.355.787	1.482.246
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(1.496.952)	(861.913)
Vergi karşılığı - net	858.835	620.333

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 2017 yılı için %20’dir (2015: %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 oranları sırasıyla %33,06 ’tür. (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.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Cari dönem kurumlar vergisi	(2.355.787)	(860.596)	(696.989)	158.853
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	2.062.001	(505.888)	35.700	36.815
Toplam vergi (gideri)/ geliri	(293.786)	(1.366.484)	(661.289)	195.668

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zarar	(38.269.911)	(22.355.959)
Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi	7.653.982	4.471.192
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(7.146.020)	(4.366.588)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.242.065)	(155.821)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	1.261.409	409.263
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(385.314)	(573.520)
Diğer farklar	(435.778)	(445.815)
Vergi gideri	(293.786)	(661.289)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançoadaki 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, Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,06 ‘dır.(2016: Türkiye ve Hindistan için sırasıyla, %20 ve %33,06).

30 Eylül 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:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(44.594.931)	(39.123.339)	12.266.732	11.770.291
Kıdem tazminatı karşılığı	(18.831.620)	(18.549.363)	4.258.081	4.145.286
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	222.097.811	232.841.692	(33.722.096)	(35.404.653)
Canlı varlık makul değer farkları	60.659.383	59.504.308	(12.131.877)	(11.900.862)
Diğer	(8.711.871)	(7.141.100)	2.346.481	1.428.220
			(26.982.679)	(29.961.718)
			30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Net ertelenmiş vergi varlığı			-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü			(26.982.679)	(29.961.718)
			(26.982.679)	(29.961.718)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(29.961.718)	(10.045.343)
Yabancı para çevrim farkı	344.867	78
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	443.099	163.732
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	2.062.001	35.700
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	436.902	(1.554.736)
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(307.830)	20.237
30 Eylül	(26.982.679)	(11.380.332)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
2019	602.178	602.178
2020	2.591.924	2.591.924
2021	6.450.662	6.450.662
2022	9.322.471	-
Süresiz	25.627.696	29.478.575
	44.594.931	39.123.339

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

		1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	A	(38.719.032)	(12.953.944)	(23.312.178)	(14.625.205)
Dönem boyunca mevcut beheri 1 Kr olan payların ortalama sayısı	B	3.582.329.670	4.012.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000

Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler

pay başına (kayıp)/ kazanç (TL)	(1,0808)	(0,3184)	(0,7373)	(0,4645)
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu								
	30 Eylül 2017				31 Aralık 2016			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	17.017.651	548.107	3.587.975	28.494	14.432.675	337.841	3.547.388	83.290
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.433.684	31.984	311.796	12.900	6.414.500	45.547	1.682.888	10.865
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	547	-	-	547	111.819	-	30.000	522
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	18.451.882	580.091	3.899.771	41.941	20.958.994	383.388	5.260.276	94.677
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	1.726	486	-	-	9.268	486	-	7.558
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.726	486	-	-	9.268	486	-	7.558
9. Toplam Varlıklar (4+8)	18.453.608	580.577	3.899.771	41.941	20.968.262	383.874	5.260.276	102.234
10. Ticari Borçlar	(6.307.456)	(1.729.244)	(1.528)	(158.602)	(14.138.001)	(1.841.454)	(2.064.087)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(36.694.197)	(1.211.986)	(7.725.670)	-	(59.357.475)	(843.657)	(15.199.460)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(7.040.254)	(59.389)	(1.628.971)	-	(1.707.369)	(33.864)	(400.343)	(102.962)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(50.041.907)	(3.000.619)	(9.356.169)	(158.602)	(75.202.845)	(2.718.975)	(17.663.890)	(102.962)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(173.527.358)	(2.892.911)	(38.939.855)	-	(137.345.144)	(7.280.013)	(30.115.454)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(173.527.358)	(2.892.911)	(38.939.855)	-	(137.345.144)	(7.280.013)	(30.115.454)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(223.569.265)	(5.893.530)	(48.296.024)	(158.602)	(212.547.989)	(9.998.988)	(47.779.344)	(102.962)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(205.115.657)	(5.312.954)	(44.396.253)	(116.661)	(191.579.727)	(9.615.114)	(42.519.068)	(728)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(205.117.930)	(5.313.440)	(44.396.253)	(117.208)	(191.700.814)	(9.615.600)	(42.549.068)	(8.807)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	76.520.455	1.689.693	17.627.079	-	96.062.215	1.555.317	27.375.812	-
24. İthalat	18.417.988	4.357.457	129.323	2.242.253	29.434.878	6.578.221	216.275	8.859.410

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2017

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.887.214)	1.887.214	(1.887.214)	1.887.214
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.887.214)	1.887.214	(1.887.214)	1.887.214
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(18.612.686)	18.612.686	(18.612.686)	18.612.686
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(18.612.686)	18.612.686	(18.612.686)	18.612.686
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(11.666)	11.666	(11.666)	11.666
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(11.666)	11.666	(11.666)	11.666
TOPLAM (3+6+9)	(20.511.566)	(20.511.566)	(20.511.566)	(20.511.566)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2016

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(2.889.774)	2.889.774	(2.889.774)	2.889.774
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.889.774)	2.889.774	(2.889.774)	2.889.774
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(13.565.427)	13.565.427	(13.565.427)	13.565.427
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(13.565.427)	13.565.427	(13.565.427)	13.565.427
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(4.197)	4.197	(4.197)	4.197
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(4.197)	4.197	(4.197)	4.197
TOPLAM (3+6+9)	(16.459.398)	16.459.398	(16.459.398)	16.459.398

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini satılmaya hazır finansal varlıklar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup'un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri ve ticari alacaklar (Dipnot 5), krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 9), diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6) ve ticari borçlar (Dipnot 5) oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemden, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri ile taşınan ve makul değer değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Farklı seviyeler aşağıdaki gibi tanımlanmıştır:

- Benzer varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir veriler (Seviye 2).
- Gözlemlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için diğer veriler (gözlemlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Şirket'in varlıkları ve yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2017

Yükümlülükler:

Nakit akışa yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	1.249.425	-	1.249.425
Diğer finansal yükümlülükler	-	7.376.460	-	7.376.460
Toplam yükümlülükler	-	8.625.885	-	8.625.885

31 Aralık 2016

Yükümlülükler:

Nakit akışa yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	1.309.079	-	1.309.079
Diğer finansal yükümlülükler	-	6.488.600	-	6.488.600
Toplam yükümlülükler	-	7.797.679	-	7.797.679

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Grup'un finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	120.084.608	-	120.084.608
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	-	9.207.942	-	9.207.942
Binalar	-	100.348.415	-	100.348.415
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	96.940.422	-	96.940.422
Canlı Varlıklar:	-	81.044.877	-	81.044.877
Toplam varlıklar	-	407.626.264	-	407.626.264

31 Aralık 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Maddi Duran Varlıklar:				
Araziler	-	119.529.652	-	119.529.652
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	-	9.847.879	-	9.847.879
Binalar	-	100.774.466	-	100.774.466
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	103.414.408	-	103.414.408
Canlı Varlıklar:	-	78.207.630	-	78.207.630
Toplam varlıklar	-	411.774.035	-	411.774.035

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 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

Yoktur.

.....