

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

**1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2019 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 – 31 MART 2019 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.....	10-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-21
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-22
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	23
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	24
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	24-25
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-28
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	29-32
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32-33
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	34
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	34
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34-35
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	35
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-38
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP	38
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	39-41
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42

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

31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar		255.488.921	197.420.643
Nakit ve nakit benzerleri		111.943.330	12.568.628
Ticari alacaklar		58.700.668	80.499.435
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	58.700.668	80.499.435
Diğer alacaklar		10.020.557	103.479
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		10.020.557	103.479
Stoklar		61.004.849	86.784.133
Canlı varlıklar	7	2.020.500	1.849.500
Peşin ödenmiş giderler		3.771.908	5.603.151
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		3.771.908	5.603.151
Diğer dönen varlıklar	11	8.027.109	10.012.317
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		8.027.109	10.012.317
Duran varlıklar		427.980.109	585.571.739
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.211.310	1.211.310
Canlı varlıklar	7	118.092.584	112.313.697
Maddi duran varlıklar	8	301.914.034	457.038.560
- Arazi ve arsalar		172.529.000	177.645.230
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		9.886.267	11.243.695
- Binalar		71.326.062	132.021.272
- Tesis, makine ve cihazlar		43.449.053	130.140.602
- Taşıtlar		367.569	358.165
- Mobilya ve demirbaşlar		767.432	930.168
- Özel maliyetler		140.561	150.386
- Yapılmakta olan yatırımlar		3.448.090	4.549.042
Maddi olmayan duran varlıklar		6.537.313	8.566.735
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.537.313	8.566.735
Diğer alacaklar		36.370	302.351
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		36.370	302.351
Diğer duran varlıklar		180.199	6.130.787
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		180.199	6.130.787
TOPLAM VARLIKLAR		683.469.030	782.992.382

1 Ocak – 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2019 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler		307.455.753	324.667.408
Kısa vadeli borçlanmalar	9	50.460.873	61.366.303
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		50.460.873	61.366.303
- Banka kredileri		50.460.873	61.366.303
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	110.574.392	88.747.236
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		110.574.392	88.747.236
- Banka kredileri		102.805.766	81.338.976
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		7.768.626	7.408.260
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	36.739.499	38.615.597
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		36.739.499	38.615.597
Ticari borçlar		77.054.781	98.274.502
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	2.453.270	3.521.404
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	74.601.511	94.753.098
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		12.336.529	14.509.328
Diğer borçlar		13.471.119	1.797.819
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		13.471.119	1.797.819
Türev araçlar		394.435	373.820
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		394.435	373.820
Ertelenmiş gelirler		2.778.733	5.111.814
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		2.778.733	5.111.814
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	3.542	11.720.950
Kısa vadeli karşılıklar		3.641.850	4.150.039
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		3.366.894	2.692.307
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		274.956	1.457.732
Uzun vadeli yükümlülükler		284.045.711	328.007.323
Uzun vadeli borçlanmalar	9	222.039.446	246.700.992
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		222.039.446	246.700.992
- Banka kredileri		209.643.646	233.251.711
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		12.395.800	13.449.281
Diğer borçlar		2.759.979	3.998.480
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	2.759.979	3.099.979
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	898.501
Devlet teşvik ve yardımları		-	1.388.744
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		18.877.040	24.200.030
Ertelenmiş gelirler		1.572.091	1.766.176
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	38.797.155	49.952.901
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		591.501.464	652.674.731

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

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

31 MART 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR	91.967.566	130.317.651
Ödenmiş sermaye	40.120.000	40.120.000
Sermaye düzeltme farkları	18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler	260.289	260.289
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	198.639.220	226.909.176
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	198.639.220	226.909.176
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	8 203.039.720	231.513.931
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(4.400.500)	(4.604.755)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	1.178.548	54.412.828
- Yabancı para çevrim farkları	1.178.548	54.412.828
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler	9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları	(192.060.988)	(143.289.964)
Net dönem karı / (zararı)	15.762.604	(76.162.571)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	683.469.030	782.992.382

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

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

1 OCAK-31 MART 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	3	95.675.420	79.509.066
Canlı varlık makul değer farkı	7	11.804.377	5.343.718
Satışların maliyeti (-)		(79.702.660)	(62.681.276)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		27.777.137	22.171.508
Genel yönetim giderleri (-)		(8.683.786)	(7.692.432)
Pazarlama giderleri (-)	12	(5.110.946)	(5.123.436)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(228.469)	(540.422)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	3.365.380	5.466.033
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(2.925.669)	(1.711.572)
ESAS FAALİYET KARI		14.193.647	12.569.679
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	36.271.458	194.121
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(3.885.665)	(978.350)
FİNANSMAN GİDERİ			
ÖNCESİ FAALİYET KARI		46.579.440	11.785.450
Finansal gelirler	15	7.023.093	980.254
Finansal giderler (-)	15	(34.951.949)	(30.058.754)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET			
VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		18.650.584	(17.293.050)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(2.887.980)	(3.110.017)
-Dönem vergi gideri	16	-	(1.923.520)
-Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	(2.887.980)	(1.186.497)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
DÖNEM KARI / (ZARARI)		15.762.604	(20.403.067)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		15.762.604	(20.403.067)
Dönem Karı (Zararının) Dağılımı			
-Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
-Ana ortaklık payları	17	15.762.604	(20.403.067)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		15.762.604	(20.403.067)
Pay Başına (Kayıp)			
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp)	17	0,3929	(0,5086)

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

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

1 OCAK-31 MART 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018
DÖNEM KAR / (ZARARI)	15.762.604	(20.403.067)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar	(16.797)	(118.353)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(16.797)	(118.353)
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar	10.330.335	2.789.096
Yabancı para çevirim farkları	10.330.335	2.789.096
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	10.313.538	2.670.743
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	26.076.142	(17.732.324)
Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	26.076.142	(17.732.324)

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

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

1 OCAK-31 MART 2019 VE 2018 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 Avansı	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerleme 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
Önceki dönem - Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak -31 Mart 2018															
Dönem başı bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	144.926.275	(4.169.753)	28.940.406	-	9.672.341	(101.220.904)	(43.621.770)	-	93.302.436	-	93.302.436
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.621.770)	43.621.770	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler	-	-	-	-	(965.963)	-	-	-	-	965.963	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(118.353)	2.789.096	-	-	-	(20.403.067)	-	(17.732.324)	-	(17.732.324)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.403.067)	-	(20.403.067)	-	(20.403.067)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(118.353)	2.789.096	-	-	-	-	-	2.670.743	-	2.670.743
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	143.960.312	(4.288.106)	31.729.502	-	9.672.341	(143.876.711)	(20.403.067)	-	75.570.112	-	75.570.112
Cari dönem – Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak -31 Mart 2019															
Dönem başı bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	231.513.931	(4.604.755)	54.412.828	-	9.672.341	(143.289.964)	(76.162.571)	-	130.317.651	-	130.317.651
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76.162.571)	76.162.571	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	-	(816.299)	-	-	-	-	816.299	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(16.797)	10.330.335	-	-	-	15.762.604	-	26.076.142	-	26.076.142
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.762.604	-	15.762.604	-	15.762.604
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(16.797)	10.330.335	-	-	-	-	-	10.313.538	-	10.313.538
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması	-	-	-	-	(27.657.912)	221.052	(63.564.615)	-	-	26.575.248	-	-	(64.426.227)	-	(64.426.227)
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	203.039.720	(4.400.500)	1.178.548	-	9.672.341	(192.060.988)	15.762.604	-	91.967.566	-	91.967.566

(*) 31 Mart 2019 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 816.299 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (31 Mart 2018: 965.963 TL)

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

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

1 OCAK-31 MART 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		1 Ocak - Dipnotlar 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.043.923	(4.837.380)
Dönem Karı (Zararı)		15.762.604	(20.403.067)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı		15.762.604	(20.403.067)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		-	-
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		(11.420.130)	22.888.326
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	4.327.706	4.048.178
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.681.029	2.480.747
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karş. (İptali) ile İlgili Düz.		2.039.179	774.395
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		3.641.850	1.706.352
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		9.955.472	7.869.485
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(5.087.917)	(580.767)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	15.043.389	8.450.252
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	11	(5.919.274)	(7.656.546)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para			
Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		13.084.521	15.025.933
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları)			
İle İlgili Düzeltmeler		(11.783.762)	(5.993.267)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun			
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		20.615	(649.549)
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun			
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	(11.804.377)	(5.343.718)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(32.884)	3.110.017
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		7.025.856	4.003.779
-Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		5.846.940	4.003.779
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.178.916	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(33.758.794)	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		6.905.590	(11.357.357)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		2.414.215	1.449.293
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		-	(7.437)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		2.414.215	1.456.730
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(6.101.488)	349.299
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)		(6.101.488)	349.299
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.126.959	(4.999.468)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.395.449	(5.613.865)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.068.134)	(184.883)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		3.463.583	(5.428.982)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			87.346
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		11.253.009	(146.367)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		10.913.008	(146.367)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		340.001	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen			
Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.182.554)	(2.483.595)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(4.182.554)	(2.483.595)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		11.248.064	(8.872.098)

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

1 OCAK-31 MART 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kaps. Yapılan Öd.	(1.011.284)	(655.307)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(3.623.896)	(548.286)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(11.717.408)	(1.910.136)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7.148.447	7.148.447
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN		
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	102.636.407	(1.013.165)
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar	99.248.038	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.		370
- <i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		370
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.	(1.707.097)	(891.271)
- <i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	(1.553.503)	(265.245)
- <i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	(153.594)	(626.026)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.633.611	2.474.362
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7 (2.626.060)	(3.177.393)
Alınan Faiz	5.087.915	580.767
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	(5.080.181)	9.804.204
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	28.936.595	15.449.439
- <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	28.936.595	15.449.439
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(31.154.863)	(8.550.409)
- <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	(31.154.863)	(8.550.409)
Sermaye avansından nakit girişleri	-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(1.876.095)	14.546.819
Ödenen faiz	(985.818)	(11.641.645)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	99.600.149	3.953.659
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(225.447)	(31.442)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	99.374.702	3.922.217
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.568.628	8.953.066
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	111.943.330	12.875.283

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 1971 yılında Söke, Aydın’da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye’deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuklu ve kesik elyaf ipliklerin aktarılması, bükülmesi ve gazelenmesi, iplik ve kumaş ticareti olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye’deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Söktaş Dokuma”), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. (“Efeler Çiftliği”) 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket %100’üne sahip olduğu, İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde 152629 sicil numarasıyla kayıtlı bulunan Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile tüm aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde "Kolaylaştırılmış Şekilde Birleşme" yöntemi uygulanarak Söktaş Tekstil A.Ş. bünyesinde birleşmesi işlemi 31.12.2018 tarihinde Söke ve İzmir Ticaret Sicil Müdürlükleri tarafından tescil edilmiştir. Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in İstanbul Beyoğlu’nda bir irtibat bürosu ve İtalya Biella’da bir adet şubesi bulunmaktadır.

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

Şirket’in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.579’dur. Bu ortalama personel sayısının 775 kişisi Söktaş India bağlı ortaklığına ait olup Söktaş India firması 29 Mart 2019 tarihinde yapılan satış dolayısıyla konsolide mali tablolardan çıkmıştır. (31 Aralık 2018: 1.642’dir).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2019 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. Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik	Süt Hayvancılığı	Süt Hayvancılığı
2. Söktaş Pazarlama- Türkiye’de yerleşik	Pazarlama	Tekstil
3. Söktaş USA – Amerika’da yerleşik	Pazarlama	Tekstil

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Grup, Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, “Finansal araçlar”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- TFRS 2, “Hisse bazlı ödemeler” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

01 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştiril-mesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenenlerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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)

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3, ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11, ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12, ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23, ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.
- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi , ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir, ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

Aşağıda yer alan standartlar, değişiklikler ve yorumlar henüz KGK tarafından yayımlanmamıştır:

- TFRS 17 ‘Sigorta Sözleşmeleri’
- TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ değişiklikler
- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler
- TFRS 3'teki değişiklikler - işletme tanımı

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. TFRS 16 dışıdan söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal tabloları, operasyonları ve finansal performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Grup'un, TFRS 16 kapsamında uygulanacak muhasebe politikaları değişikliklerinin finansal tabloları üzerindeki etkilerinin belirlenmesi üzerine çalışmaları devam etmektedir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

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

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

Bağlı ortaklıktaki kontrol kaybedildiğinde söz konusu bağlı ortaklığın varlık ve borçlarının, kontrolün kaybedildiği tarihteki defter değerleri ve ilgili kontrol gücü olmayan payların aynı tarihteki taşınan değerleri finansal tablolarından çıkarılır. Öte yandan, kontrolün kaybı ile sonuçlanan işlem, olay ya da koşullardan elde edilen bedelin gerçeğe uygun değeri ve Grup'un bağlı ortaklıkta devam eden her türlü yatırımı, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara aktarılır. Söz konusu çıkış işlemi sonucunda oluşan farklar ise kazanç veya kayıp olarak ana ortaklığa ait kâr veya zararda muhasebeleştirir.

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

(i) Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Söktaş Dokuma (*)	-	-
Efeler Çiftliği	100	100
Söktaş India (**)	-	100
Söktaş Pazarlama	100	-
Söktaş USA Inc.	100	-

(*) Şirket %100'üne sahip olduğu, İzmir Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde 152629 sicil numarasıyla kayıtlı bulunan Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile tüm aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde "Kolaylaştırılmış Şekilde Birleşme" yöntemi uygulanarak Söktaş Tekstil A.Ş. bünyesinde birleşmesi işlemi 31.12.2018 tarihinde Söke ve İzmir Ticaret Sicil Müdürlükleri tarafından tescil edilmiştir.

(**) 5 Mart 2019 tarihli Şirketimiz Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, "Hindistan'da kurulu bağlı ortaklığımız Söktas India Private Limited'in tamamı ödenmiş 1.130.905.530 Hint Rupisi sermayesinin %100'ünü temsil eden Şirketimize ait payların, 1.650.000.000 Hint Rupisi Şirket Değeri üzerinden 29 Mart 2019 itibarıyla düzenlenecek ve sınırlı bağımsız denetimden geçecek finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan ve kapanış şartlarının yerine getirilmesinden sonra hesaplanacak hisse değeri üzerinden Hindistan merkezli Aditya Birla Grubu şirketlerinden Grasim Industries Limited'e satışı 29 Mart 2019 tarihinde tamamlanmış, pay devri gerçekleşmiştir.

Hisse değerinin 99.2 milyon TL kısmı 29 Mart 2019 itibarıyla tahsil edilmiştir, tahmini hisse değerinin %90'ıdır. 29 Mart 2019 itibarıyla düzenlenecek ve sınırlı bağımsız denetimden geçecek finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan sonra hesaplanacak toplam hisse değerinin yaklaşık %5'i 60 gün içinde, kalan kısım %5'in ise kapanış şartlarının yerine getirilmesine bağlı olarak 1.5 yıl içinde tahsili beklenmektedir."Dolayısıyla Söktas India Private Limited şirketi 29 Mart 2019 tarihi itibarıyla ekli konsolide mali tablolardan çıkarılmıştır.

(ii) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2019 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

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

(*) Grup, Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.’nin % 40’ ına 26 Aralık 2018 tarihinde iştirak etmiştir.

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

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 korunması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları bulundukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup, ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TMS/ TFRS’lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri finansal durum tablosu (bilanço) tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki “yabancı para çevrim farkları” içerisinde takip edilmektedir.

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

Dönem sonu:	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Amerikan Doları/Türk Lirası	5,6284	5,2609
Avro/Türk Lirası	6,3188	6,0280
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0815	0,0753
Ortalama:	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Amerikan Doları/Türk Lirası	5,3629	3,8094
Avro/Türk Lirası	6,0928	4,6821
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0762	0,0592

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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)

2.4 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup’un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

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

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

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

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

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	79.760.221	15.915.199	95.675.420
FAVÖK	46.093.593	6.186.554	52.280.147
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.373.001)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			7.023.093
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(34.951.949)
Vergi öncesi karı (zararı)			18.650.584
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.887.980)
Dönem karı (zararı)			15.762.604

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	63.822.881	15.686.185	79.509.066
FAVÖK	12.599.324	4.018.533	16.617.857
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(784.229)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			980.254
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(30.058.754)
Vergi öncesi zarar			(17.293.050)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(3.110.017)
Dönem zararı			(20.403.067)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	457.159.060	226.309.970	683.469.030
Toplam yükümlülükler	501.353.949	90.147.515	591.501.464
1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	569.818	2.947.691	3.517.509

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla işkollarına göre bölümlere ait varlıklar,yükümlülükler ve 1 Ocak-31 Mart 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	440.588.746	162.003.610	602.592.356
Toplam yükümlülükler	455.920.825	71.101.419	527.022.244
1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	582.350	3.552.823	4.135.173

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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 - 31 Mart 2019 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	63.576.597	32.713.610	96.290.207
Bölümler arası satışlar	(1.043)	(613.744)	(614.787)
Net hasılat	63.575.554	32.099.866	95.675.420
FAVÖK	48.791.738	3.488.409	52.280.147
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.373.001)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			7.023.093
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(34.951.949)
Vergi öncesi karı / (zarar)			18.650.584
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.887.980)
Dönem karı / (zarar)			15.762.604

1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	58.631.362	21.989.066	80.620.428
Bölümler arası satışlar	(1.111.362)		(1.111.362)
Net hasılat	57.520.000	21.989.066	79.509.066
FAVÖK	14.607.148	2.010.709	16.617.857
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(784.229)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			980.254
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(30.058.754)
Vergi öncesi karı / (zarar)			(17.293.050)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(3.110.017)
Dönem karı / (zarar)			(20.403.067)

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	620.398.922	63.070.108	683.469.030
Toplam yükümlülükler	507.354.003	84.147.461	591.501.464
1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.178.977	338.532	3.517.509

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	441.671.132	160.921.224	602.592.356
Toplam yükümlülükler	458.779.133	68.243.111	527.022.244
1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.132.921	2.252	4.135.173

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2019 ve 2018 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara ticari borçlar:

31 Mart 2019 31 Aralık 2018

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	1.832.465	2.970.460
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	586.876	451.809
Diğer	33.929	99.135
	2.453.270	3.521.404

b) İlişkili taraflara diğer borçlar:

Şahıs Ortak	2.759.979	3.099.979
	2.759.979	3.099.979

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Agrita (*)	79.036	1.395.248
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	1.136	99.357
Diğer	907	-
	81.079	1.494.605

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

Agrita (*)	7.908.413	5.750.081
Agrilab	360.476	350.764
Kayhan Ziraat	-	134.834
Diğer	25.375	28.751
	8.294.264	6.264.430

(*) 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- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	1.409.011	1.312.925
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	22.705	3.549
	1.431.716	1.316.474

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a)İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Müşteri cari hesapları	21.579.951	43.664.124
Vadeli çekler ve alacak senetleri	38.957.139	39.148.690
	60.537.090	82.812.814
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.369.746)	(1.320.820)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(466.676)	(992.559)
	58.700.668	80.499.435

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2018: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %18,5, %7,28 ve %4,50'dir (31 Aralık 2018: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %19,5, %7,28 ve %4,50).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar cari hesapları	39.812.941	79.495.698
Borç senetleri	36.318.995	19.864.332
	76.131.936	99.360.030
Eksi:Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.530.425)	(4.606.932)
	74.601.511	94.753.098

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %18,5, %7,37 ve %4,50 (31 Aralık 2018: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %19,5, %7,37 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 4 ay içerisinde (31 Aralık 2018: dört ay).

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Diğer finansal yükümlülükler	36.739.499	38.615.597
	36.739.499	38.615.597

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2019 itibarıyla toplam 6.641 adettir (31 Aralık 2018: 6.526 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	114.163.197	88.539.885
Doğumlar ve satın almalar	2.626.060	3.177.393
Dönem içindeki çıkışlar	(8.480.550)	(6.672.233)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	11.804.377	5.343.718
31 Mart	120.113.084	90.388.763

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Erkek buzağılar	2.020.500	1.849.500
Dişi buzağı, inek ve düveler	118.092.584	112.313.697
	120.113.084	114.163.197

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	74.838.277	-	74.838.277
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	45.274.807	-	45.274.807
	-	120.113.084	-	120.113.084

31 Aralık 2018

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	72.682.995	-	72.682.995
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	41.480.202	-	41.480.202
	-	114.163.197	-	114.163.197

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2019 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Bağlı ortaklık satışı sonucu çıkışlar	31 Mart 2019
<u>Maliyet değeri</u>							
Arazi ve arsalar	177.645.230	719.859	-	-	-	(5.836.089)	172.529.000
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	20.197.477	178.482	-	9.500	-	(1.228.120)	19.157.339
Binalar	189.561.998	6.353.733	-	-	-	(82.808.339)	113.107.392
Makina, tesis ve cihazlar	300.393.997	11.326.550	83.747	796.713	(707.642)	(178.152.727)	133.740.638
Taşıt araçları	4.227.522	29.690	134.551	-	-	(123.046)	4.268.717
Demirbaşlar	15.902.797	72.723	5.851	91.363	-	(756.272)	15.316.462
Özel maliyetler	783.196	-	-	-	-	(6.796)	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	4.549.042	68.917	523.205	(897.576)	(34.264)	(761.234)	3.448.090
	713.261.259	18.749.954	747.354	0	(741.906)	(269.672.623)	462.344.038
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.953.782)	-	(317.290)	-	-	-	(9.271.072)
Binalar	(57.540.726)	(1.495.637)	(2.129.873)	-	-	19.384.906	(41.781.330)
Makina, tesis ve cihazlar	(170.253.395)	(6.008.151)	(762.348)	-	464.273	86.268.036	(90.291.585)
Taşıt araçları	(3.869.357)	(17.669)	(137.167)	-	-	123.046	(3.901.147)
Demirbaşlar	(14.972.629)	(63.935)	(105.467)	-	-	593.000	(14.549.031)
Özel maliyetler	(632.810)	-	(8.172)	-	-	5.143	(635.839)
	(256.222.699)	(7.585.391)	(3.460.317)	-	464.273	106.374.130	(160.430.004)
Net defter değeri	457.038.560						301.914.034

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	31 Mart 2018
<u>Maliyet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	120.612.245	181.944	-	-	-	120.794.189
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	17.062.570	49.251	-	-	-	17.111.821
Binalar	149.897.873	1.548.358	-	55.300	-	151.501.531
Makina, tesis ve cihazlar	248.204.343	2.770.691	125.692	1.290.101	-	252.390.827
Taşıt araçları	3.929.663	5.267	-	-	(1.674)	3.933.256
Demirbaşlar	16.651.014	17.876	1.073	-	-	16.669.963
Özel maliyetler	664.428	-	-	-	-	664.428
Yapılmakta olan yatırımlar	3.231.055	-	430.759	(1.399.401)	-	2.262.413
	560.253.191	4.573.387	557.524	(54.000)	(1.674)	565.328.428
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(7.948.446)	-	(242.279)	-	-	(8.190.725)
Binalar	(47.512.943)	(365.962)	(1.633.215)	-	-	(49.512.120)
Makina, tesis ve cihazlar	(148.513.195)	(1.292.347)	(1.485.788)	-	-	(151.291.330)
Taşıt araçları	(3.543.475)	(4.066)	(132.665)	-	1.306	(3.678.900)
Demirbaşlar	(15.536.108)	(15.101)	(103.058)	-	-	(15.654.267)
Özel maliyetler	(611.849)	-	(2.227)	-	-	(614.076)
	(223.666.016)	(1.677.476)	(3.599.232)	-	1.306	(228.941.418)
Net defter değeri	336.587.175					336.387.010

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 54.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 4.327.706 TL’lik (31 Mart 2018: 4.048.178 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 2.875.637 TL’lik (31 Mart 2018: 2.132.186 TL) kısmı satışların maliyetinde, 481.029 TL’lik (31 Mart 2018: 898.170 TL) kısmı stoklarda, 545.522 TL’lik (31 Mart 2018: 621.790 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 24.962 TL’lik (31 Mart 2018: 17.161 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 400.556 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Mart 2018: 378.871 TL) yer almaktadır.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	<u>31 Mart 2019</u>		<u>31 Aralık 2018</u>	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	346.610.000	57.500.000	346.610.000
TL	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	-	-	1.090.000.000	82.044.300
		696.610.000		778.654.300

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonunun 2019 ve 2018 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Ocak	231.513.931	144.926.275
Bağlı ortaklık satışı nedeniyle	(27.657.912)	-
Cari dönem amortisman sınıflaması	(816.299)	(965.963)
31 Mart	203.039.720	143.960.312

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli krediler	50.460.873	61.366.303
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	102.805.766	81.338.976
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	7.768.626	7.408.260
Kısa vadeli finansal borçlar	161.035.265	150.113.539
Uzun vadeli krediler	209.643.646	233.251.711
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	12.395.800	13.449.281
Uzun vadeli finansal borçlar	222.039.446	246.700.992
Toplam finansal borçlar	383.074.711	396.814.531

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	15,69	18,62	25.627.991	26.329.730	25.627.991	26.329.731
Avro krediler	6,50	5,50	3.930.000	2.735.596	24.832.882	16.490.171
Hindistan Rupisi krediler	-	11,12	-	246.398.320	-	18.546.402
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	28,47	29,06	31.264.277	22.888.752	31.264.277	22.888.752
Avro krediler	6,37	6,29	11.318.994	8.409.570	71.541.489	50.692.889
ABD Doları krediler	-	5,41	-	265.300	-	1.395.718
Hindistan Rupisi krediler		10,56	-	84.517.285	-	6.361.616
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	1.288.757	1.228.975	7.768.626	7.408.260
Toplam kısa vadeli krediler					161.035.265	150.113.539
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	25,42	25,64	59.030.480	64.561.076	59.030.480	64.561.076
Avro krediler	6,33	6,33	23.835.723	26.772.659	150.613.166	161.385.589
ABD Doları krediler	-	5,32	-	194.797	-	1.024.809
Hindistan Rupisi krediler		10,58	-	83.436.119	-	6.280.237
Avro finansal kiralama borçları	7,00	7,00	2.056.370	2.231.135	12.395.800	13.449.281
Toplam uzun vadeli krediler					222.039.446	246.700.992
Toplam finansal borçlar					383.074.711	396.814.531

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş. ve Vakıfbank’dan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
2020 yılı	32.647.266	65.127.625
2021 yılı	60.904.659	57.392.122
2022 yılı	53.662.172	52.060.109
2023 yılı	51.599.538	49.759.599
2024 yılı	23.225.811	22.361.537
	222.039.446	246.700.992

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Sıfır faizli finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	235.727.515	-	235.727.515
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	147.347.196
			383.074.711

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
31 Aralık 2018			
Faizsiz finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	249.806.577	7.316.144	257.122.721
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	139.691.810
Toplam			396.814.531

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2019 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 917.017 TL (31 Aralık 2018: (37.624) TL) daha fazla/ (az) olurdu.

Grup, Söktaş India şirketinin 29 Mart 2019 tarihinde gerçekleştirdiği satışından 15.145.731 AVRO’luk kısmını yine aynı tarihte Grasim Industries Limited şirketinden tahsil etmiş olup bu tahsilatın % 91,22’lik kısmı olan 13.815.904 AVRO’su ile Nisan ayı içerisinde kredi ödemeleri gerçekleştirmiştir. Bu durum 11 Nisan 2019 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuya duyurulmuştur.

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen ipotekler	713.331.000	778.654.300
Verilen garantiler	561.443.494	595.250.690
Verilen teminat senetleri	17.682.491	75.635.817
Verilen teminat mektupları	13.227.583	14.151.408
	1.305.684.568	1.463.692.215

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.292.456.985 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2018: 1.449.540.807 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla anapara tutarı 270.148.930 TL’dir. (31 Aralık 2018: 322.367.736 TL).

b)Alınan teminatlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2018
Alınan teminat senetleri ve çekleri	20.341.319	19.405.183
Alınan teminat mektupları	4.008.051	3.879.442
Alınan ipotekler	1.400.000	1.400.000
Diğer (*)	4.912.000	5.798.000
	30.661.370	30.068.857

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019			31 Aralık 2018		
	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			734.891.074			859.091.526
	TL	353.561.643	353.561.643	TL	353.405.391	353.405.391
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	43.382	228.227
	Avro	60.348.394	381.329.431	Avro	60.545.068	364.965.667
	Hindistan Rupisi	-	-	Hindistan Rupisi	1.866.510.440	140.492.241
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			570.793.494			604.600.690
	TL	54.200.000	54.200.000	TL	54.200.000	54.200.000
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	81.755.000	516.593.494	Avro	81.755.000	492.819.140
	Hindistan Rupisi	-	-	Hindistan Rupisi	765.000.000	57.581.550
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	-	-	-	-	-	-
			1.305.684.568			1.463.692.215
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			-			-

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	5.919.274	5.412.156
İade Edilecek KDV	1.054.732	3.174.762
İndirilebilir KDV alacağı	384.413	339.685
Diğer	668.690	1.085.714
	8.027.109	10.012.317

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 165.705 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 203.490 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 545.233 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 1.709.372 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 200.640 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 214.942 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
İhracat giderleri	(1.319.028)	(1.518.572)
Personel giderleri	(1.192.928)	(1.405.334)
Nakliye, dağıtım, depolama	(701.496)	(785.118)
Reklam giderleri	(603.945)	(443.346)
Amortisman ve itfa payları	(24.962)	(17.339)
Diğer(*)	(1.268.587)	(953.727)
	(5.110.946)	(5.123.436)

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	2.872.122	4.906.648
Sigorta hasar tazminatı	359.582	493.833
Diğer (*)	133.676	65.552
	3.365.380	5.466.033

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(2.714.828)	(1.391.810)
Diğer	(210.841)	(319.762)
	(2.925.669)	(1.711.572)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Bağlı ortaklık satış karı	33.758.794	-
Sabit kıymet satış karı	2.512.664	194.121
	36.271.458	194.121
Yatırım faaliyetlerinden giderler:		
Canlı varlık satış zararı	(3.885.665)	(977.982)
Sabit kıymet satış zararı	-	(368)
	(3.885.665)	(978.350)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2019	1 Ocak - 31 Mart 2018
Finansman gelirleri:		
Kur farkı geliri	1.935.176	373.533
Faiz gelirleri	5.087.917	606.721
	7.023.093	980.254
Finansman giderleri:		
Faiz giderleri	(15.043.389)	(8.450.252)
Kur farkı gideri	(15.045.841)	(17.231.992)
Diğer (*)	(4.862.719)	(4.376.510)
	(34.951.949)	(30.058.754)

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek kurumlar vergisi	-	14.074.553
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	3.542	(2.353.603)
Vergi varlığı – net	3.542	11.720.950

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2019 için % 20 - 22’dir (31 Aralık 2018: % 20- 22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

1 Ocak -31 Mart 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 31 Mart 2019	1 Ocak 31 Mart 2018
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	(1.923.520)
Ertelenmiş vergi gideri	(2.887.980)	(1.186.497)
	(2.887.980)	(3.110.017)

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak -31 Mart 2019 ve 2018 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2019	1 Ocak 31 Mart 2018
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	18.650.584	(17.293.050)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	(4.103.128)	3.804.471
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	-	(6.008.668)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(605.998)	(404.705)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	2.268.574	135.300
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	-	(83.776)
Diğer	(447.428)	(552.639)
Vergi gideri	(2.887.980)	(3.110.017)

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20-22’dir (2018: Türkiye %20-22).

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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)	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(27.469.084)	(60.598.875)	5.545.655	14.651.831
Kıdem tazminatı karşılığı	(18.826.928)	(24.148.542)	4.117.360	5.291.145
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	201.305.533	209.716.447	(29.388.237)	(54.721.968)
Canlı varlık makul değer farkları	93.436.921	89.275.917	(20.556.123)	(19.640.702)
Diğer	(7.276.622)	(18.308.209)	1.484.190	4.466.793
			(38.797.155)	(49.952.901)

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(38.797.155)	(49.952.901)
	(38.797.155)	(49.952.901)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	(49.952.902)	(31.903.774)
Bağlı ortaklık satışı	15.171.555	
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	472	39.111
Yabancı para çevirim farkı	(1.128.300)	(279.264)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(2.887.980)	(1.186.497)
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	-
31 Mart	(38.797.155)	(33.330.424)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak 31 Mart 2019	1 Ocak 31 Mart 2018
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	15.762.604	(20.403.067)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerim ortalama sayısı	4.012.000.000	4.012.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına kayıp	(0,3929)	(0,5086)

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

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2019				31 Mart 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	20.249.223	65.732	3.126.088	126.132	20.110.747	467.308	3.745.881	33.068
2a. Parasal Finansal Varlıklar	102.308.921	95.655	16.093.825	76.875	996.526	15.045	190.018	12.240
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	354.447	-	53.013	19.468	375.700	88.634	5.067	1.031
4. DÖNEN VARLIKLAR	122.912.591	161.387	19.272.926	222.475	21.482.973	570.987	3.940.966	46.339
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	2.730	485	-	-	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	(2.730)	485	-	-	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	122.915.321	161.872	19.272.926	222.475	21.482.973	570.987	3.940.966	46.339
10. Ticari Borçlar	(14.064.725)	(2.068.589)	(365.781)	(110.582)	(4.808.262)	(1.195.205)	(6.138)	(58.641)
11. Finansal Yükümlülükler	(104.747.035)	-	(16.577.045)	-	(54.000.905)	(367.029)	(10.796.858)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(8.973.859)	-	(1.246.610)	(196.780)	(5.735.546)	(1.147)	(1.156.957)	(99.760)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(126.885.619)	(2.068.589)	(18.189.436)	(307.362)	(64.544.713)	(1.563.381)	(11.959.953)	(158.401)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(163.606.957)	-	(25.892.093)	-	(166.998.132)	(819.990)	(33.644.952)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(163.606.957)	-	(25.892.093)	-	(166.998.132)	(819.990)	(33.644.952)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(290.492.576)	(2.068.589)	(44.081.529)	(307.362)	(231.542.845)	(2.383.371)	(45.604.905)	(158.401)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(167.577.255)	(1.906.717)	(24.808.603)	(84.887)	(210.059.872)	(1.812.384)	(41.663.939)	(112.062)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(167.934.432)	(1.907.202)	(24.861.616)	(104.355)	(210.435.572)	(1.901.018)	(41.669.006)	(113.093)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	30.094.285	-	4.939.287	-	26.985.395	136.617	5.652.421	-
24. İthalat	5.842.042	1.089.343	-	-	6.467.986	1.650.372	32.119	30.619

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2019

	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	(1.073.177)	1.073.177	(1.073.177)	1.073.177
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.073.177)	1.073.177	(1.073.177)	1.073.177
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(15.676.060)	15.676.060	(15.676.060)	15.676.060
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(15.676.060)	15.676.060	(15.676.060)	15.676.060
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(8.489)	8.489	(8.489)	8.489
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(8.489)	8.489	(8.489)	8.489
TOPLAM (3 + 6 +9)	(16.757.726)	16.757.726	(16.757.726)	16.757.726

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

1 OCAK – 31 MART 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2018

	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	(715.692)	715.692	(715.692)	715.692
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(715.692)	715.692	(715.692)	715.692
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.279.089)	20.279.089	(20.279.089)	20.279.089
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.279.089)	20.279.089	(20.279.089)	20.279.089
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(11.206)	11.206	(11.206)	11.206
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(11.206)	11.206	(11.206)	11.206
TOPLAM (3 + 6 +9)	(21.005.987)	21.005.987	(21.005.987)	21.005.987

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

1 OCAK – 31 MART 2019 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

5 Mart 2019 tarihli Şirketimiz Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, “Hindistan’da kurulu bağlı ortaklığımız Soktas India Private Limited’in tamamı ödenmiş 1.130.905.530 Hint Rupisi sermayesinin %100’ünü temsil eden Şirketimize ait payların,1.650.000.000 Hint Rupisi Şirket Değeri üzerinden 29 Mart 2019 itibariyle düzenlenecek ve sınırlı bağımsız denetimden geçecek finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan ve kapanış şartlarının yerine getirilmesinden sonra hesaplanacak hisse değeri üzerinden Hindistan merkezli Aditya Birla Grubu şirketlerinden Grasim Industries Limited’e satışı 29 Mart 2019 tarihinde tamamlanmış, pay devri gerçekleşmiştir.

Hisse değerinin 99.2 milyon TL kısmı 29 Mart 2019 itibariyle tahsil edilmiştir, tahmini hisse değerinin %90’ıdır. 29 Mart 2019 itibariyle düzenlenecek ve sınırlı bağımsız denetimden geçecek finansal tablolar üzerinden finansal borçluluk, işletme sermayesi değişiklikleri gibi üzerinde anlaşılmış ayarlamalardan sonra hesaplanacak toplam hisse değerinin yaklaşık %5’i 60 gün içinde, kalan kısım %5’in ise kapanış şartlarının yerine getirilmesine bağlı olarak 1.5 yıl içinde tahsili beklenmektedir.”

Grup, Söktaş India şirketinin 29 Mart 2019 tarihinde gerçekleştirdiği satışından 15.145.731 AVRO’luk kısmını yine aynı tarihte Grasim Industries Limited şirketinden tahsil etmiş olup bu tahsilatın % 91,22’lik kısmı olan 13.815.904 AVRO’su ile Nisan ayı içerisinde kredi ödemeleri gerçekleştirmiştir. Bu durum 11 Nisan 2019 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuya duyurulmuştur.