

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

**1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2020 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 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	9-37
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-16
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	17-18
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	19
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	19-20
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-23
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	24-27
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	27-28
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	29
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	29
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	29-30
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	30
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	30
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	31-33
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP	33
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	34-36
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

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

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar		147.430.604	144.941.827
Nakit ve nakit benzerleri		22.095.617	16.969.185
Ticari alacaklar		38.432.762	37.484.638
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		708	1.714
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	38.432.054	37.482.924
Diğer alacaklar		5.164.442	4.568.933
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5.164.442	4.568.933
Stoklar		65.882.136	66.910.488
Canlı varlıklar	7	2.706.750	2.942.250
Peşin ödenmiş giderler		2.693.518	4.231.643
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		2.693.518	4.231.643
Diğer dönen varlıklar	11	10.455.379	11.834.690
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		10.455.379	11.834.690
Duran varlıklar		442.338.710	437.317.732
Finansal yatırımlar		589.145	8.299
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.225.384	1.219.333
Canlı varlıklar	7	140.669.342	134.007.700
Maddi duran varlıklar	8	292.606.848	294.853.052
- Arazi ve arsalar		172.529.000	172.529.000
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		8.759.897	9.095.241
- Binalar		66.775.560	68.335.791
- Tesis, makine ve cihazlar		37.810.418	39.399.344
- Taşıtlar		2.476.397	1.995.289
- Mobilya ve demirbaşlar		620.062	671.804
- Özel maliyetler		72.284	115.597
- Yapılmakta olan yatırımlar		3.563.230	2.710.986
Maddi olmayan duran varlıklar		6.597.472	7.048.897
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.597.472	7.048.897
Diğer alacaklar		35.902	52.495
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		35.902	52.495
Diğer duran varlıklar		614.617	127.956
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		614.617	127.956
TOPLAM VARLIKLAR		589.769.314	582.259.559

1 Ocak – 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 09 Haziran 2020 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 2020 VE 31 ARALIK 2019 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler		303.660.985	257.617.749
Kısa vadeli borçlanmalar	9	61.869.868	55.262.114
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		61.869.868	55.262.114
- Banka kredileri		61.869.868	55.262.114
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	73.186.114	46.034.111
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		73.186.114	46.034.111
- Banka kredileri		67.191.126	41.052.772
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		5.994.988	4.981.339
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	43.457.831	42.912.580
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		43.457.831	42.912.580
Ticari borçlar		76.548.393	80.879.950
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	6.931.495	7.325.604
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	69.616.898	73.554.346
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		13.675.929	9.227.824
Diğer borçlar		30.645.560	16.160.393
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	16.959.979	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		13.685.581	16.160.393
Ertelenmiş gelirler		3.091.586	3.147.056
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		3.091.586	3.147.056
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	-	-
Kısa vadeli karşılıklar		1.185.704	3.993.721
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		863.400	3.992.845
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		322.304	876
Uzun vadeli yükümlülükler		252.269.366	262.699.772
Uzun vadeli borçlanmalar	9	188.775.079	200.966.121
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		188.775.079	200.966.121
- Banka kredileri		176.144.127	188.621.920
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		12.630.952	12.344.201
Diğer borçlar		5.690.271	6.339.337
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.690.271	6.339.337
Devlet teşvik ve yardımları		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		24.145.102	23.430.737
Ertelenmiş gelirler		782.811	979.053
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	32.876.103	30.984.524
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		555.930.351	520.317.521

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

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

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 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 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
ÖZKAYNAKLAR	33.838.963	61.942.038
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	191.831.872	193.243.947
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	191.831.872	193.243.947
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	196.171.268	197.644.447
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(4.339.396)	(4.400.500)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	1.565.662	1.281.662
- Yabancı para çevrim farkları	1.565.662	1.281.662
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler	9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları	(199.558.574)	(186.665.714)
Net dönem karı / (zararı)	(28.448.179)	(14.366.039)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	589.769.314	582.259.559

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 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	3	67.749.166	95.675.420
Canlı varlık makul değer farkı	7	9.572.404	11.804.377
Satışların maliyeti (-)		(60.039.290)	(79.702.660)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		17.282.280	27.777.137
Genel yönetim giderleri (-)		(9.506.192)	(8.683.786)
Pazarlama giderleri (-)	12	(7.546.859)	(5.110.946)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(232.295)	(228.469)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	6.237.740	3.365.380
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(2.155.475)	(2.925.669)
ESAS FAALİYET KARI		4.079.199	14.193.647
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	425.616	36.271.458
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(1.488.320)	(3.885.665)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		6.051	-
FİNANSMAN GİDERİ			
ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.022.546	46.579.440
Finansal gelirler	15	1.939.103	7.023.093
Finansal giderler (-)	15	(31.533.525)	(34.951.949)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(26.571.876)	18.650.584
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(1.876.303)	(2.887.980)
-Dönem vergi gideri	16	-	-
-Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	(1.876.303)	(2.887.980)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(28.448.179)	15.762.604
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(28.448.179)	15.762.604
Dönem Karı (Zararının) Dağılımı			
-Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
-Ana ortaklık payları	17	(28.448.179)	15.762.604
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(28.448.179)	15.762.604
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)			
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kazanç / (kayıp)	17	(0,7091)	0,3929

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

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 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 2020	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
DÖNEM KAR / (ZARARI)	(28.448.179)	15.762.604
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar	61.104	(16.797)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	61.104	(16.797)
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar	284.000	10.330.335
Yabancı para çevirim farkları	284.000	10.330.335
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	345.104	10.313.538
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(28.103.075)	26.076.142
Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	(28.103.075)	26.076.142

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 2020 VE 2019 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 faide 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 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
Cari dönem – Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak -31 Mart 2020															
Dönem başı bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	197.644.447	(4.400.500)	1.281.662	-	9.672.341	(186.665.714)	(14.366.039)	-	61.942.038	-	61.942.038
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.366.039)	14.366.039	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	-	(1.473.179)	-	-	-	-	1.473.179	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	61.104	284.000	-	-	-	(28.448.179)	-	(28.103.075)	-	(28.103.075)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.448.179)	-	(28.448.179)	-	(28.448.179)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	61.104	284.000	-	-	-	-	-	345.104	-	345.104
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	196.171.268	(4.339.396)	1.565.662	-	9.672.341	(199.558.574)	(28.448.179)	-	33.838.963	-	33.838.963

(*) 31 Mart 2020 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 1.473.179 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (31 Mart 2019: 816.299 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 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.935.742	2.043.923
Dönem Karı (Zararı)		(28.448.179)	15.762.604
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zarar)		(28.448.179)	15.762.604
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		-	-
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		18.260.488	(11.420.130)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	4.566.031	4.327.706
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.284.245	5.681.029
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karş. (İptali) ile İlgili Düz.		1.104.592	2.039.179
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.179.653	3.641.850
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.317.723	9.955.472
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.084.472)	(5.087.917)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	7.402.195	15.043.389
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	11	(6.517.369)	(5.919.274)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para			
Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		13.481.110	13.084.521
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları)			
İle İlgili Düzeltmeler		(9.572.404)	(11.783.762)
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	20.615
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun			
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	(9.572.404)	(11.804.377)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.876.303	(32.884)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		5.830.900	7.025.856
-Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		4.964.438	5.846.940
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		866.462	1.178.916
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış			
Karları ile İlgili Düzeltmeler		(6.051)	-
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(33.758.794)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		15.990.012	6.905.590
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(948.124)	2.414.215
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(1.006)	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(947.118)	2.414.215
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		578.916	(6.101.488)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)		578.916	(6.101.488)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.028.351	1.126.959
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.331.557)	2.395.449
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(394.109)	(1.068.134)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		(3.937.448)	3.463.583
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		18.228.736	11.253.009
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		1.268.757	10.913.008
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		16.959.979	340.001
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen			
Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.433.690	(4.182.554)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.433.690	(4.182.554)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		5.802.321	11.248.064

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

1 OCAK-31 MART 2020 VE 2019 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.	(390.227)	(1.011.284)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(3.993.721)	(3.623.896)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	-	(11.717.408)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6.517.369	7.148.447
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN		
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	(3.819.507)	102.636.407
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar	-	99.248.038
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.	(1.062.704)	
- <i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>	(1.062.704)	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.	(1.707.097)	(1.707.097)
- <i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	(2.002.341)	(1.553.503)
- <i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	(20.758)	(153.594)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	3.178.958	2.633.611
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7 (4.997.134)	(2.626.060)
Alınan Faiz	1.084.472	5.087.915
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	1.329.747	(5.080.181)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	21.822.885	28.936.595
- <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	21.822.885	28.936.595
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(17.571.089)	(31.154.863)
- <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	(17.571.089)	(31.154.863)
Sermaye avansından nakit girişleri	-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	545.253	(1.876.095)
Ödenen faiz	(3.467.302)	(985.818)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	5.445.982	99.600.149
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(319.550)	(225.447)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	5.126.432	99.374.702
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16.969.185	12.568.628
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22.095.617	111.943.330

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 2020 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 AHL ve İtalya Biella’da iki 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 788’dir.
(31 Aralık 2019:980)

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2020 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 2020 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. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS 16 Kiralamalar standardındaki değişikliklerle birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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. Şirket’in İtalya Biella’daki şubesinin fonksiyonel para birimi Avro’dur. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA’nın fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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) Bağıli ortaklıklar

Bağıli 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. Bağıli ortaklıklar, kontrolün Grup’a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

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

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

(i) Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Efeler Çiftliği	100	100
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100

(ii) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 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.

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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)

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	6,5160	5,9402
Avro/Türk Lirası	7,2150	6,6506
<u>Ortalama:</u>	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	6,0921	5,3629
Avro/Türk Lirası	6,7204	6,0928

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2019 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.

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 2020 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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 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 2019 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 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	46.096.678	21.652.488	67.749.166
FAVÖK	343.307	8.301.921	8.645.228
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.056.653)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			1.939.103
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(31.533.525)
Vergi öncesi karı (zararı)			(26.571.876)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(1.876.303)
Dönem karı (zararı)			(28.448.179)

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 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	12.334.799	6.186.554	18.521.353
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			32.385.793
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			7.023.093
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(34.951.949)
Vergi öncesi zarar			18.650.584
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.887.980)
Dönem zararı			15.762.604

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2020 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	329.035.468	260.733.846	589.769.314
Toplam yükümlülükler	446.274.148	109.656.203	555.930.351
1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	37.939	6.827.596	6.865.535

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla işkollarına 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

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

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2020 ve 2019 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara ticari borçlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	6.432.950	6.708.088
Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	476.119	611.447
Diğer	22.426	6.069
	6.931.495	7.325.604

b) İlişkili taraflara diğer borçlar:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Şahıs Ortak	16.959.979	-
	16.959.979	-

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Agrita (*)	219.033	79.036
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	-	1.136
Diğer	36	907
	219.069	81.079

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Agrita (*)	152.264	7.908.413
Agrilab	140.664	360.476
Kayhan Ziraat	-	-
Diğer	8.000	25.375
	300.928	8.294.264

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

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

1 OCAK – 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yöneticiler Murahhas üyeleri, bağımsız Yönetim Kurulu üyelerini, diğer Yönetim Kurulu üyelerini ve üst yönetimi ifade etmekte olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	1.694.236	1.409.011
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	20.005	22.705
	1.714.241	1.431.716

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	23.743.337	21.449.911
Vadeli çekler ve alacak senetleri	16.493.271	17.858.195
	40.236.608	39.308.106
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.442.425)	(1.347.467)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(362.129)	(477.715)
	38.432.054	37.482.924

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2019: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %9,21, %5,95 ve %4,50'dir (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %18,5, %7,28 ve %4,50).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	38.109.276	46.116.371
Borç senetleri	33.827.247	30.328.427
	71.936.523	76.444.798
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(2.319.625)	(2.890.452)
	69.616.898	73.554.346

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %9,21, %5,95 ve %4,50 (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %10,85, %6,04 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri dört ay içerisinde (31 Aralık 2019: dört ay).

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Diğer finansal yükümlülükler	41.499.648	40.688.121
TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğü	1.958.183	2.224.459
	43.457.831	42.912.580

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 2020 itibarıyla toplam 6.807 adettir (31 Aralık 2019 : 6.917 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	136.949.950	114.163.197
Doğumlar ve satın almalar	4.997.133	2.626.060
Dönem içindeki çıkışlar	(8.143.395)	(8.480.550)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	9.572.404	11.804.377
31 Mart	143.376.092	120.113.084

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Erkek buzağılar	2.706.750	2.942.250
Dişi buzağı, inek ve düveler	140.669.342	134.007.700
	143.376.092	136.949.950

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	97.603.365	-	97.603.365
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	45.772.726	-	45.772.726
	-	143.376.092	-	143.376.092

31 Aralık 2019

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	96.722.791	-	96.722.791
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	40.227.159	-	40.227.159
	-	136.949.950	-	136.949.950

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2020
<u>Malivet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	172.529.000	-	-	-	-	172.529.000
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.337.395	-	-	-	-	19.337.395
Binalar	114.843.449	-	-	68.173	-	114.911.622
Makina, tesis ve cihazlar	134.287.104	-	26.062	1.220	-	134.314.386
Taşıt araçları	7.109.989	-	753.799	122.557	(280.000)	7.706.345
Demirbaşlar	15.446.596	-	-	23.586	-	15.470.182
Özel maliyetler	776.400	-	-	-	-	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	2.710.986	-	1.067.780	(215.536)	-	3.563.230
	467.040.919		1.847.641	-	(280.000)	468.608.560
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.242.154)	-	(335.344)	-	-	(10.577.498)
Binalar	(46.507.658)	-	(1.628.404)	-	-	(48.136.062)
Makina, tesis ve cihazlar	(94.887.760)	-	(1.616.208)	-	-	(96.503.968)
Taşıt araçları	(5.114.700)	-	(395.248)	-	280.000	(5.229.948)
Demirbaşlar	(14.774.792)	-	(75.328)	-	-	(14.850.120)
Özel maliyetler	(660.803)	-	(43.313)	-	-	(704.116)
	(172.187.867)	-	(4.093.845)	-	280.000	(176.001.712)
Net defter değeri	294.853.052					292.606.848

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 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>Malivet 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	-	(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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	<u>31 Mart 2020</u>		<u>31 Aralık 2019</u>	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	414.862.500	57.500.000	382.409.500
TL	353.000.000	353.000.000	350.000.000	350.000.000
		767.862.500		732.409.500

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonunun 2020 ve 2019 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Ocak	197.644.447	231.513.931
Bağlı ortaklık satışı nedeniyle	-	(27.657.912)
Cari dönem amortisman sınıflaması	(1.473.179)	(816.299)
31 Mart	196.171.268	203.039.720

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	61.869.868	55.262.114
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	67.191.126	41.052.772
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	5.994.988	4.981.339
Kısa vadeli finansal borçlar	135.055.982	101.296.225
Uzun vadeli krediler	176.144.127	188.621.920
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	12.630.952	12.344.201
Uzun vadeli finansal borçlar	188.775.079	200.966.121
Toplam finansal borçlar	323.831.061	302.262.346

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	9,24	10,27	25.081.139	19.401.699	25.081.141	19.401.699
Avro krediler	4,71	6,05	5.098.923	5.392.057	36.788.727	35.860.415
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	19,78	19,30	18.154.651	13.221.425	18.154.651	13.221.425
Avro krediler	6,18	5,87	6.796.462	4.184.787	49.036.475	27.831.347
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	830.906	749.006	5.994.988	4.981.339
Toplam kısa vadeli krediler					135.055.982	101.296.225
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	19,05	20,52	45.687.328	50.985.085	45.687.328	50.985.085
Avro krediler	6,33	6,34	18.081.330	20.695.401	130.456.799	137.636.835
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	1.750.652	1.856.103	12.630.952	12.344.201
Toplam uzun vadeli krediler					188.775.079	200.966.121
Toplam finansal borçlar					323.831.061	302.262.346

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2021 yılı	41.990.204	62.602.398
2022 yılı	62.637.350	59.419.310
2023 yılı	58.675.022	54.903.370
2024 yılı	25.472.503	24.041.043
	188.775.079	200.966.121

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Tutar
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	180.635.069
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	143.195.992
	323.831.061
	Tutar
31 Aralık 2019	
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	168.058.543
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	134.203.803
Toplam	302.262.346

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 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 1.032.385 TL (31 Aralık 2019: (456.838) TL) daha fazla/ (az) olurdu.

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler	767.862.500	732.409.500
Verilen garantiler	80.925.000	78.103.000
Verilen teminat senetleri	17.138.096	15.799.134
Verilen teminat mektupları	21.394.212	21.365.992
	887.319.808	847.677.626

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatların 865.925.596 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2019: 826.311.634 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 222.741.086 TL’dir. (31 Aralık 2019: 208.042.857 TL).

b)Alınan teminatlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat senetleri ve çekleri	27.417.000	21.409.441
Alınan teminat mektupları	960.700	1.405.406
Alınan ipotekler	986.726	800.000
Diğer (*)	4.912.000	7.577.000
	34.276.426	31.191.847

(*) 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	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			794.724.808			757.904.626
	TL	362.363.462	362.363.462	TL	359.363.462	359.363.462
	Avro	59.925.342	432.361.346	Avro	59.925.595	398.541.164
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			92.595.000			89.773.000
	TL	56.520.000	56.520.000	TL	56.520.000	56.520.000
	Avro	5.000.000	36.075.000	Avro	5.000.000	33.253.000
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	-	-	-	-	-	-
			887.319.808			847.677.626
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 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	6.517.369	8.337.021
İade Edilecek KDV	1.197.624	936.552
İndirilebilir KDV alacağı	926.984	927.755
Diğer	1.813.402	1.633.362
	10.455.379	11.834.690

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 3.072.016 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 173.755 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuklarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2019: 5.267.749 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 226.195 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 829.301 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İhracat giderleri	(1.672.261)	(1.319.028)
Personel giderleri	(672.320)	(1.192.928)
Nakliye, dağıtım, depolama	(728.934)	(701.496)
Reklam giderleri	(909.630)	(603.945)
Danışmanlık Giderleri	(1.040.714)	-
Sergi ve Fuar Giderleri	(876.307)	-
Amortisman ve itfa payları	(321.332)	(24.962)
Diğer(*)	(1.325.361)	(1.268.587)
	(7.546.859)	(5.110.946)

(*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler komisyon ve seyahat giderleri vb.den oluşmaktadır.

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	3.531.898	2.872.122
Sigorta hasar tazminatı	329.717	359.582
Diğer (*)	2.376.125	133.676
	6.237.740	3.365.380

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

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(1.809.443)	(2.714.828)
Diğer	(346.032)	(210.841)
	(2.155.475)	(2.925.669)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Bağlı ortaklık satış karı	-	33.758.794
Sabit kıymet satış karı	425.615	2.512.664
	425.615	36.271.458

Yatırım faaliyetlerinden giderler:

Canlı varlık satış zararı	(1.138.965)	(3.885.665)
Sabit kıymet satış zararı	(349.355)	-
	(1.488.320)	(3.885.665)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Finansman gelirleri:		
Kur farkı geliri	940.421	1.935.176
Faiz gelirleri	998.682	5.087.917
	1.939.103	7.023.093

Finansman giderleri:

Faiz giderleri	(7.402.195)	(15.043.389)
Kur farkı gideri	(18.794.444)	(15.045.841)
Diğer (*)	(5.336.886)	(4.862.719)
	(31.533.525)	(34.951.949)

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

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi	-	-
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	-
Vergi varlığı – net	-	-

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 2020 için % 20 - 22’dir (31 Aralık 2019: % 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 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 31 Mart 2020	1 Ocak 31 Mart 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(1.876.303)	(2.887.980)
	(1.876.303)	(2.887.980)

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2020	1 Ocak 31 Mart 2019
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	(26.571.876)	18.650.584
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	5.845.813	(4.103.128)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.096.808)	(605.998)
ve diğer indirimler	-	2.268.574
Diğer	(4.625.308)	(447.428)
Vergi gideri	(1.876.303)	(2.887.980)

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 (2019: Türkiye %20-22).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	73.086.762	73.086.762	14.617.353	14.617.353
Kıdem tazminatı karşılığı	24.070.358	23.354.309	4.805.017	4.663.011
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	208.995.368	227.599.989	(26.920.055)	(29.568.525)
Canlı varlık makul değer farkları	108.353.560	104.286.176	(23.837.783)	(20.857.235)
Diğer	7.095.246	1.526.886	(1.540.635)	160.872
			(32.876.103)	(30.984.524)

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(32.876.103)	(30.984.524)
	(32.876.103)	(30.984.524)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün 1 Ocak -31 Mart 2020 ve 2019 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(30.984.524)	(49.952.902)
Bağlı ortaklık satışı	-	15.171.555
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(15.276)	472
Yabancı para çevirim farkı	-	(1.128.300)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(1.876.303)	(2.887.980)
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	-
31 Mart	(32.876.103)	(38.797.155)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak 31 Mart 2020	1 Ocak 31 Mart 2019
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem karı/(zararı)	(28.448.179)	15.762.604
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 kazanç / (kayıp)	(0,7091)	0,3929

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 2020 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 2020				31 Mart 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	15.667.876	94.725	2.085.688	2.409	20.249.223	65.732	3.126.088	126.132
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.297.524	7.146	1.416.429	31.425	102.308.921	95.655	16.093.825	76.875
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	564	9	70	-	354.447	-	53.013	19.468
4. DÖNEN VARLIKLAR	25.965.964	101.880	3.502.187	33.834	122.912.591	161.387	19.272.926	222.475
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	3.160	485	-	-	2.730	485	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	3.160	485	-	-	(2.730)	485	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	25.969.124	102.365	3.502.187	33.834	122.915.321	161.872	19.272.926	222.475
10. Ticari Borçlar	(12.990.502)	(1.272.693)	(638.715)	(89.306)	(14.064.725)	(2.068.589)	(365.781)	(110.582)
11. Finansal Yükümlülükler	(91.820.192)	-	(12.726.291)	-	(104.747.035)	-	(16.577.045)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(2.494.636)	(946)	(327.882)	(122.803)	(8.973.859)	-	(1.246.610)	(196.780)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(107.305.330)	(1.273.639)	(13.692.888)	(212.109)	(126.885.619)	(2.068.589)	(18.189.436)	(307.362)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(143.087.750)	-	(19.831.982)	-	(163.606.957)	-	(25.892.093)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(143.087.750)	-	(19.831.982)	-	(163.606.957)	-	(25.892.093)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(250.393.080)	(1.273.639)	(33.524.870)	(212.109)	(290.492.576)	(2.068.589)	(44.081.529)	(307.362)
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	(224.423.956)	(1.171.274)	(30.022.683)	(178.274)	(167.577.255)	(1.906.717)	(24.808.603)	(84.887)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(224.427.680)	(1.171.768)	(30.022.683)	(178.274)	(167.934.432)	(1.907.202)	(24.861.616)	(104.355)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	34.399.421	-	5.118.661	-	30.094.285	-	4.939.287	-
24. İthalat	5.104.087	828.916	8.075	-	5.842.042	1.089.343	-	-

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020

	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	(763.202)	763.202	(763.202)	763.202
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(763.202)	763.202	(763.202)	763.202
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(21.661.366)	21.661.366	(21.661.366)	21.661.366
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(21.661.366)	21.661.366	(21.661.366)	21.661.366
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(17.827)	17.827	(17.827)	17.827
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(17.827)	17.827	(17.827)	17.827
TOPLAM (3 + 6 +9)	(22.442.395)	22.442.395	(22.442.395)	22.442.395

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

1 OCAK – 31 MART 2020 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 2020 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

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 22.04.2020 tarihli kararı çerçevesinde, Şirketimizin 96.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak üzere, 40.120.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %95 oranında 38.114.000 TL artırılarak 78.234.000 TL'ye artırılmasına ilişkin hazırlanan izahnamenin onaylanması için 05.05.2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmış olup, başvurumuzun onaylandığı hususu Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04.06.2020 tarih ve 2020/35 sayılı Bülteni ile kamuya duyurulmuştur. Sermaye artırım süreci devam etmektedir.