

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM**

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	7-9

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	10-45
---	-------

DİPNOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	10
DİPNOT 2	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	11-16
DİPNOT 3	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-17
DİPNOT 4	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
DİPNOT 5	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
DİPNOT 6	DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	20
DİPNOT 7	CANLI VARLIKLAR.....	20-21
DİPNOT 8	MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-24
DİPNOT 9	BORÇLANMALAR.....	25-27
DİPNOT 10	KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	28-29
DİPNOT 11	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	30
DİPNOT 12	PAZARLAMA GİDERLERİ	30
DİPNOT 13	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	30-31
DİPNOT 14	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	31
DİPNOT 15	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 16	GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	32-34
DİPNOT 17	PAY BAŞINA KAYIP	35
DİPNOT 18	SERMAYE AVANSI.....	35
DİPNOT 19	KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	36-38
DİPNOT 20	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı'na ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, konsolide finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

**An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL
GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.**

Metin Etkin
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Ağustos 2020

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(BİLANÇOLAR)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
	Dipnotlar		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		161.705.487	144.941.827
Nakit ve nakit benzerleri		44.452.013	16.969.185
Ticari alacaklar		26.517.129	37.484.638
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	708	1.714
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	26.516.421	37.482.924
Diğer alacaklar		5.775.042	4.568.933
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5.775.042	4.568.933
Stoklar		69.007.420	66.910.488
Canlı varlıklar	7	2.353.500	2.942.250
Peşin ödenmiş giderler		3.429.029	4.231.643
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		3.429.029	4.231.643
Diğer dönen varlıklar	11	10.171.354	11.834.690
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		10.171.354	11.834.690
Duran varlıklar		442.233.914	437.317.732
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.092.216	1.219.333
Canlı varlıklar	7	144.850.546	134.007.700
Maddi duran varlıklar	8	289.359.254	294.853.052
- Arazi ve arsalar		172.613.220	172.529.000
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		8.424.710	9.095.241
- Binalar		65.204.521	68.335.791
- Tesis, makine ve cihazlar		36.220.163	39.399.344
- Taşıtlar		2.373.563	1.995.289
- Mobilya ve demirbaşlar		607.619	671.804
- Özel maliyetler		64.316	115.597
- Yapılmakta olan yatırımlar		3.851.142	2.710.986
Maddi olmayan duran varlıklar		6.155.722	7.048.897
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.155.722	7.048.897
Diğer alacaklar		38.210	52.495
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		38.210	52.495
Diğer duran varlıklar		729.667	127.956
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		729.667	127.956
TOPLAM VARLIKLAR		603.939.401	582.259.559

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(BİLANÇOLAR)

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

Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler	300.264.768	257.617.749
Kısa vadeli borçlanmalar	80.838.022	55.262.114
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	80.838.022	55.262.114
- Banka kredileri	80.838.022	55.262.114
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	83.526.771	46.034.111
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	83.526.771	46.034.111
- Banka kredileri	75.716.890	41.052.772
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	7.809.881	4.981.339
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	35.017.774	42.912.580
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler	35.017.774	42.912.580
Ticari borçlar	75.042.186	80.879.950
- İlişkili taraflara ticari borçlar	9.003.530	7.325.604
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	66.038.656	73.554.346
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10.313.002	9.227.824
Diğer borçlar	11.552.668	16.160.393
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11.552.668	16.160.393
Ertelenmiş gelirler	2.876.944	3.147.056
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	2.876.944	3.147.056
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	-
Kısa vadeli karşılıklar	1.097.401	3.993.721
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	724.015	3.992.845
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	373.386	876
Uzun vadeli yükümlülükler	264.312.338	262.699.772
Uzun vadeli borçlanmalar	201.125.189	200.966.121
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar	201.125.189	200.966.121
- Banka kredileri	189.177.130	188.621.920
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	11.948.059	12.344.201
Diğer borçlar	4.991.187	6.339.337
- İlişkili taraflara diğer borçlar	-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	4.991.187	6.339.337
Devlet teşvik ve yardımları	-	-
Ertelenmiş gelirler	586.569	979.053
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	25.956.546	23.430.737
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	31.652.847	30.984.524
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	564.577.106	520.317.521

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(BİLANÇOLAR)

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

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		39.362.295	61.942.038
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		39.353.439	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
Sermaye avansı	18	38.001.751	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		190.153.181	193.243.947
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		190.153.181	193.243.947
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	8	194.698.089	197.644.447
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.544.908)	(4.400.500)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		1.664.476	1.281.662
- Yabancı para çevrim farkları		1.664.476	1.281.662
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.682.532	9.672.341
- Yasal yedekler		9.682.532	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları		(198.095.586)	(186.665.714)
Net dönem karı / (zararı)		(60.828.756)	(14.366.039)
Kontrol gücü olmayan paylar		8.856	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		603.939.401	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-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
	Dipnotlar				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	113.912.630	46.163.464	171.820.010	76.144.590
Canlı varlık makul değer farkı	7	15.883.369	6.310.965	13.848.820	2.044.443
Satışların maliyeti (-)		(104.026.941)	(43.987.651)	(138.848.586)	(59.145.926)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		25.769.058	8.486.778	46.820.244	19.043.107
Genel yönetim giderleri (-)		(15.106.587)	(5.600.395)	(15.446.232)	(6.762.446)
Pazarlama giderleri (-)	12	(12.843.911)	(5.297.052)	(13.938.138)	(8.827.192)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(472.190)	(239.895)	(448.859)	(220.390)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	10.577.839	4.340.099	10.159.350	6.793.970
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(5.045.325)	(2.889.850)	(6.672.578)	(3.746.909)
ESAS FAALİYET KARI		2.878.884	(1.200.315)	20.473.787	6.280.140
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	621.858	196.242	29.884.278	(4.082.102)
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(2.346.201)	(857.881)	(2.559.614)	(979.027)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		(127.117)	(133.168)	68.312	68.312
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.027.424	(1.995.122)	47.866.763	1.287.323
Finansman gelirleri	15	2.171.435	232.332	8.965.672	1.942.579
Finansman giderleri (-)	15	(63.329.256)	(31.795.731)	(58.178.497)	(23.226.548)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR		(60.130.397)	(33.558.521)	(1.346.062)	(19.996.646)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(704.425)	1.171.878	(2.899.801)	(11.821)
- Dönem vergi gideri	16	-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	(704.425)	1.171.878	(2.899.801)	(11.821)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(60.834.822)	(32.386.643)	(4.245.863)	(20.008.467)
DÖNEM ZARARI		(60.834.822)	(32.386.643)	(4.245.863)	(20.008.467)
Dönem zararının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(6.066)	(6.066)	-	-
Ana ortaklık payları		(60.828.756)	(32.380.577)	(4.245.863)	(20.008.467)
		(60.834.822)	(32.386.643)	(4.245.863)	(20.008.467)
Pay başına kayıp					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(1,5162)	(0,8071)	(0,1058)	(0,4987)

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

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

1 OCAK-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Dipnotlar				
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Dönem Zararı	(60.834.822)	(32.386.643)	(4.245.863)	(20.008.467)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net	(144.408)	(205.512)	(16.915)	(118)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(144.408)	(205.512)	(16.915)	(118)
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -net	383.935	99.935	10.432.420	102.085
- Yabancı para çevrim farkları	383.935	99.935	10.432.420	102.085
- Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	239.527	(105.577)	10.415.505	101.967
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(60.595.295)	(32.492.220)	6.169.642	(19.906.500)
Toplam kapsamlı gider dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	(4.945)	(4.945)	-	-
Ana ortaklık payları	(60.590.350)	(32.487.275)	6.169.642	(19.906.500)

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.080.602)	(1.431.712)
Dönem Karı (Zararı)		(60.834.822)	(4.245.863)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(60.834.822)	(4.245.863)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		56.702.430	9.993.805
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	9.066.729	8.192.261
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		472.623	-
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		472.623	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.356.476	7.682.787
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.259.075	4.227.013
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.097.401	3.455.774
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		16.405.420	18.403.472
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(683.798)	(5.912.487)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	17.089.218	24.315.959
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(6.517.369)	(4.012.874)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		37.402.986	9.309.448
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(15.883.369)	(14.079.818)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	(230.998)
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(15.883.369)	(13.848.820)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		704.425	2.844.367
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		10.567.392	11.218.477
- Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		9.235.533	11.328.273
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.331.859	(109.796)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		127.117	(68.312)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faal. Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(29.496.003)

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

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

1 OCAK-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2019
Dipnotlar		
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:	(1.753.508)	6.354.691
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	10.967.509	17.405.711
- İlişkili Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(1.006)	(702.700)
- İlişkili Olmayan Taraflardan		
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	10.968.515	18.108.411
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(1.191.824)	(4.140.012)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(1.191.824)	(4.140.012)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(2.569.555)	2.060.688
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.837.764)	(19.604.765)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	1.677.926	(2.734.404)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	(7.515.690)	(16.870.361)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında		
Borçlardaki Artış (Azalış)	-	2.202.373
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	(5.140.809)	11.959.209
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	(5.140.809)	8.859.230
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili		
Diğer Borçlardaki Artış	-	3.099.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış)		
ile İlgili Düzeltmeler	2.018.935	(3.528.513)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	2.018.935	(3.528.513)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:	(5.885.900)	12.102.633
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		
Kapsamında Yapılan Ödemeler	(733.266)	(2.202.373)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(3.993.721)	(3.623.896)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	-	(11.720.950)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6.532.285	4.012.874

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2019
Dipnotlar		
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN		
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	(7.481.255)	102.303.270
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Elde Edilen Nakit	-	103.011.898
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	(1.724.343)	291.501
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	(1.724.343)	291.501
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.834.451)	(2.687.341)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6.111.360	5.456.065
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(9.717.619)	(9.681.337)
Alınan Faiz	683.798	5.912.484
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	39.364.233	(95.734.557)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	66.359.189	104.823.637
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(51.196.024)	(164.009.429)
Sermaye avansından nakit girişleri	38.001.751	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(7.894.804)	(12.232.806)
Ödenen faiz	(5.905.879)	(24.315.959)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	27.802.376	5.137.001
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(319.548)	(225.447)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	27.482.828	4.911.554
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16.969.185	12.568.628
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	44.452.013	17.480.182

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

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 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.

Grup'un ortalama çalışan sayısı 786 kişidir (31 Aralık 2019: 980'dir).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Haziran 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
4. Testa 1919 S.R.L. – İtalya'da yerleşik	Üretim ve Pazarlama	Tekstil

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 ve bağlı ortaklığımız Pazarlama A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olan Testa 1919 S.R.L.'nin fonksiyonel para birimi Avro'dur. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA'nın fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

Dünya Sağlık Örgütü tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını, tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar ve faiz oranları gibi pek çok alanda etkiler devam etmekte ve geleceğe ilişkin belirsizlikler sürmektedir. Covid-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği ve yayılabileceğinin belirsizliği sürmekte olup, pandemi etkileri netleştikçe daha sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olacaktır. 30 Haziran 2020 tarihli finansal tabloları hazırlanırken Covid-19 salgınının finansal tablolara olası etkileri Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve salgının Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerinin mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli önlemler Grup yönetimi tarafından alınmıştır.

Ayrıca Şirket, 01.04.2020 tarihinden itibaren ilgili yönetmelik kapsamında "Kısa Çalışma" uygulamasından faydalanmış olup, henüz tam zamanlı çalışmaya geçmemiştir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 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.

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

a) **Bağlı ortaklıklar**

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

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 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.

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

(i) Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 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 (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Efeler Çiftliği	100	100
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100
Testa 1919 S.R.L.	80	-

(ii) 30 Haziran 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 artırılması veya azaltılması suretiyle finansal tablolara yansıtılması yöntemidir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

İştirakin Adı	Ana OrtaklıkTarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay (%)	Ana OrtaklıkTarafındanSahip 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 günlük 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:

Dönem sonu:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	6,8422	5,9402
Avro/Türk Lirası	7,7082	6,6506
Ortalama:	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Amerikan Doları/Türk Lirası	6,4731	5,6197
Avro/Türk Lirası	7,1305	6,3456

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Haziran 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 – 30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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, 30 Haziran 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 gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Haziran 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

İş Kolu Bölümü

1 Ocak – 30 Haziran 2020 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	71.383.815	42.528.815	113.912.630
FAVÖK	809.884	11.135.726	11.945.610
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(1.851.460)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			2.171.435
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(63.329.256)
Vergi öncesi karı(zararı)			(60.130.397)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(704.425)
Dönem karı(zararı)			(60.834.822)

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 – 30 Haziran 2019 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	138.228.659	33.591.351	171.820.010
FAVÖK	21.835.201	6.830.844	28.666.045
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			27.324.663
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			8.965.672
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(58.178.497)
Vergi öncesi zarar			(1.346.062)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.899.801)
Dönem zararı			(4.245.863)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Haziran 2020 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	335.612.699	268.326.702	603.939.401
Toplam yükümlülükler	437.126.612	127.450.494	564.577.106
1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	82.387	12.372.436	12.454.823

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla işkollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak-30 Haziran 2019 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	333.437.701	248.821.858	582.259.559
Toplam yükümlülükler	412.082.990	108.234.531	520.317.521
1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	846.854	10.781.336	11.628.190

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Haziran 2020 ve 2019 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar: 30 Haziran 2020 31 Aralık 2019

Diğer	708	1.714
	708	1.714

b) İlişkili taraflara ticari borçlar: 30 Haziran 2020 31 Aralık 2019

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	8.250.585	6.708.088
AgrilabLaboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	140.546	611.447
Diğer	612.399	6.069
	9.003.530	7.325.604

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Agrita (*)	842.234	623.201	216.865	137.829
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	14.393	14.393	1.439	303
Diğer	1.769	1.733	1.870	964
	858.396	639.327	220.174	139.095

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Agrita (*)	22.456.974	12.153.410	18.140.769	10.232.356
Agrilab	273.008	132.344	868.950	508.474
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	-	-	-	-
Diğer	605.178	597.178	28.375	3000
	23.335.160	12.882.932	19.038.094	10.743.830

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

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	2.919.716	1.225.480	3.054.934	1.645.923
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	42.228	22.223	11.005	(11.700)
	2.961.944	1.247.703	3.065.939	1.634.223

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Müşteri cari hesapları	18.578.539	21.449.911
Vadeli çekler ve alacak senetleri	9.704.286	17.858.195
	28.282.825	39.308.106
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(1.536.357)	(1.347.467)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(230.047)	(477.715)
	26.516.421	37.482.924

30 Haziran 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 %7,72, %5,05 ve %4,50'dir (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %10,85, %6,04 ve %4,50).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar cari hesapları	32.543.531	46.116.371
Borç senetleri	34.958.626	30.328.427
	67.502.157	76.444.798
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.463.501)	(2.890.452)
	66.038.656	73.554.346

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %7,72, %5,05 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 – 30 HAZİRAN 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:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Diğer finansal yükümlülükler	33.354.299	40.688.121
TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğü	1.663.475	2.224.459
	35.017.774	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 30 Haziran 2020 itibarıyla toplam 6.581 adettir (31 Aralık 2019: 6.917 adet).

1 Ocak - 30 Haziran 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	9.775.069	9.681.337
Dönem içindeki çıkışlar	(15.404.342)	(16.784.338)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	15.883.369	13.848.820
30 Haziran	147.204.046	120.909.016

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Erkek buzağılar	2.353.500	2.942.250
İnek, düve ve dişi buzağılar	144.850.546	134.007.700
	147.204.046	136.949.950

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	98.372.473	-	98.372.473
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	48.831.573	-	48.831.573
	-	147.204.046	-	147.204.046

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 – 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri	1 Ocak 2020	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Arazi ve arsalar	172.529.000	-	-	84.220	-	172.613.220
Yeraltı ve yertüsti düzenleri	19.337.395	-	-	-	-	19.337.395
Binalar	114.843.449	-	-	111.994	-	114.955.443
Makina, tesis ve cihazlar	134.287.104	-	11.023	25.720	-	134.323.847
Taşıt araçları	7.109.989	-	746.806	437.167	(280.000)	8.013.962
Demirbaşlar	15.446.596	-	(3.833)	89.697	-	15.532.460
Özel maliyetler	776.400	-	-	-	-	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	2.710.986	-	1.888.954	(748.798)	-	3.851.142
	467.040.919		2.642.950	-	(280.000)	469.403.869
Birikmiş amortismanlar						
Yeraltı ve yertüsti düzenleri	(10.242.154)	-	(670.531)	-	-	(10.912.685)
Binalar	(46.507.658)	-	(3.243.264)	-	-	(49.750.922)
Makina, tesis ve cihazlar	(94.887.760)	-	(3.215.924)	-	-	(98.103.684)
Taşıt araçları	(5.114.700)	-	(805.699)	-	280.000	(5.640.399)
Demirbaşlar	(14.774.792)	-	(150.049)	-	-	(14.924.841)
Özel maliyetler	(660.803)	-	(51.281)	-	-	(712.084)
	(172.187.867)	-	(8.136.748)	-	280.000	(180.044.615)
Net defter değeri	294.853.052					289.359.254

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 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	30 Haziran 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	187.982	(9.500)	9.500	-	(1.228.120)	19.157.339
Binalar	189.561.998	6.353.733	-	189.738	-	(82.808.339)	113.297.130
Makina, tesis ve cihazlar	300.393.997	11.346.124	143.787	815.213	(790.794)	(178.152.727)	133.755.599
Taşıt araçları	4.227.522	29.690	134.551	421.385	(8.347)	(123.046)	4.681.756
Demirbaşlar	15.902.797	72.723	8.915	121.068	(187)	(756.272)	15.349.044
Özel maliyetler	783.196	-	-	-	-	(6.796)	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	4.549.042	68.917	1.441.991	(1.619.968)	(114.995)	(761.234)	3.563.753
	713.261.259	18.779.028	1.719.744	(63.064)*	(914.323)	(269.672.623)	463.110.021
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.953.782)	-	(637.382)	-	-	-	(9.591.164)
Binalar	(57.540.726)	(1.495.637)	(3.619.302)	-	-	19.399.938	(43.255.727)
Makina, tesis ve cihazlar	(170.253.395)	(6.008.151)	(2.159.542)	-	504.498	86.123.127	(91.793.462)
Taşıt araçları	(3.869.357)	(17.669)	(266.210)	-	8.347	123.374	(4.021.517)
Demirbaşlar	(14.972.629)	(63.935)	(181.960)	-	182	591.878	(14.626.464)
Özel maliyetler	(632.810)	-	(16.434)	-	-	5.143	(644.101)
	(256.222.699)	(7.585.392)	(6.880.830)	-	513.027	106.243.459	(163.932.435)
Net defter değeri	457.038.560						299.177.586

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 63.064 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar hesabından muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	<u>30 Haziran 2020</u>		<u>31 Aralık 2019</u>	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	443.221.500	57.500.000	382.409.500
TL	353.000.000	353.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	-	-	-	-
		796.221.500		732.409.500

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

	2020	2019
1 Ocak	197.644.447	231.513.931
Bağlı ortaklık satışı nedeniyle	-	(27.657.912)
Cari dönem amortisman sınıflaması	(2.946.358)	(2.287.075)
30 Haziran	194.698.089	201.568.944

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	80.838.022	55.262.114
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	75.716.890	41.052.772
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	7.809.881	4.981.339
Kısa vadeli finansal borçlar	164.364.793	101.296.225
Uzun vadeli krediler	189.177.130	188.621.920
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	11.948.059	12.344.201
Uzun vadeli finansal borçlar	201.125.189	200.966.121
Toplam finansal borçlar	365.489.982	302.262.346

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANIMLAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	8,40	10,27	41.217.897	19.401.699	41.217.897	19.401.699
Avro krediler	4,52	6,05	5.139.997	5.392.057	39.620.125	35.860.415
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	18,29	19,30	21.899.024	13.221.425	21.899.024	13.221.425
Avro krediler	6,17	5,87	6.981.898	4.184.787	53.817.866	27.831.347
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	1.013.191	749.006	7.809.881	4.981.339
Toplam kısa vadeli krediler					164.364.793	101.296.225
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	16,95	20,52	49.916.032	50.985.085	49.916.032	50.985.085
Avro krediler	6,33	6,34	18.066.617	20.695.401	139.261.098	137.636.835
ABD Doları krediler	-	-	-	-	-	-
Hindistan Rupisi krediler	-	-	-	-	-	-
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	1.550.045	1.856.103	11.948.059	12.344.201
Toplam uzun vadeli krediler					201.125.189	200.966.121
Toplam finansal borçlar					365.489.982	302.262.346

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 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.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerinve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021 yılı	40.892.904	62.602.398
2022 yılı	69.507.241	59.419.310
2023 yılı	64.001.662	54.903.370
2024 yılı	26.723.382	24.041.043
	201.125.189	200.966.121

30 Haziran 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:

30 Haziran 2020	Toplam
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	192.777.697
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	172.712.285
Toplam	365.489.982

31 Aralık 2019

Değişken faiz oranlı finansal borçlar	168.058.543
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	134.203.803
Toplam	302.262.346

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Haziran 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 1.107.916 TL (31 Aralık 2019: (456.838) TL) daha fazla/ (az) olurdu.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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

a)Verilen teminatlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler	796.221.500	732.409.500
Verilen garantiler	83.391.000	78.103.000
Verilen teminat senetleri	18.309.614	15.799.134
Verilen teminat mektupları	33.928.469	21.365.992
	931.850.583	847.677.626

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatların 897.922.114 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla anapara tutarı 221.259.563TL'dir. (31 Aralık 2019: 208.042.857TL).

b)Alınan teminatlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat senetleri ve çekleri	29.291.160	21.409.441
Alınan teminat mektupları	1.150.156	1.405.406
Alınan ipotekler	800.000	800.000
Diğer (*)	5.303.000	7.577.000
	36.544.316	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 – 30 HAZİRAN 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	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	5.351.392	8.337.021
İade Edilecek KDV	1.431.619	927.755
İndirilebilir KDV alacağı	1.464.368	936.552
Diğer	1.923.975	1.633.362
	10.171.354	11.834.690

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 2.053.788 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 172.544 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 486.878 TL 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 - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İhracat giderleri	(3.069.984)	(1.397.723)	(2.183.899)	(864.871)
Personel giderleri	(1.613.094)	(940.774)	(2.256.258)	(1.063.330)
Nakliye, dağıtım, depolama	(1.121.079)	(392.145)	(1.648.905)	(947.409)
Reklam giderleri	(1.534.386)	(624.756)	(610.257)	(6.312)
Amortisman ve itfa payları	(650.679)	(329.347)	(49.307)	(24.345)
Diğer(*)	(4.854.689)	(1.612.307)	(7.189.512)	(5.920.925)
	(12.843.911)	(5.297.052)	(13.938.138)	(8.827.192)

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	6.779.193	3.247.295	8.499.544	5.627.422
Sigorta hasar tazminatı	1.115.084	785.367	1.264.640	905.058
Diğer (*)	2.683.562	307.437	395.166	261.490
	10.577.839	4.340.099	10.159.350	6.793.970

(*) 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 – 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(4.224.225)	(2.414.782)	(6.328.076)	(3.613.248)
Diğer	(821.100)	(475.068)	(344.502)	(133.661)
	(5.045.325)	(2.889.850)	(6.672.578)	(3.746.909)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Bağlı ortaklık satış karı	-	-	29.496.003	(4.262.791)(*)
Sabit kıymet satış karı	621.858	196.242	388.275	180.689
	621.858	196.242	29.884.278	(4.082.102)

(*) 2019 yılında, 1.çeyrekte gerçekleşen bağlı ortaklık satışıyla ilgili 2.çeyrekte finalize olan ve ödenen danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık satış zararı	(1.767.974)	(629.009)	(2.061.543)	(741.162)
Sabit kıymet satış zararı	(578.227)	(228.872)	(498.071)	(237.865)
	(2.346.201)	(857.881)	(2.559.614)	(979.027)

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	1.487.637	547.216	3.053.185	1.118.009
Faiz gelirleri	683.798	(314.884)	5.912.487	824.570
	2.171.435	232.332	8.965.672	1.942.579
	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Finansman giderleri:				
Faiz giderleri	(17.089.218)	(9.687.023)	(24.315.959)	(9.272.570)
Kur farkı gideri	(35.649.915)	(16.855.471)	(23.130.538)	(8.084.697)
Diğer (*)	(10.590.123)	(5.253.237)	(10.732.000)	(5.869.281)
	(63.329.256)	(31.795.731)	(58.178.497)	(23.226.548)

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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 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 30 Haziran 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.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 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 -30 Haziran 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(704.425)	1.171.878	(2.899.801)	(11.821)
	(704.425)	1.171.878	(2.899.801)	(11.821)

1 Ocak -30 Haziran 2020 ve 2019 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Haziran 2020	1 Ocak 30 Haziran 2019
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	(60.130.397)	(1.346.062)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	13.228.687	296.134
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(14.617.353)	(1.963.205)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.415.936)	(966.099)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	-	2.266.686
Diğer	2.100.177	(2.533.317)
Vergi gideri	(704.425)	(2.899.801)

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).

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(60.828.756)	(32.380.577)	(4.245.863)	(20.008.467)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	4.012.000.000	4.012.000.000	4.012.000.000	4.012.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedikarşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp	(1,5162)	(0,8071)	(0,1058)	(0,4987)

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

DİPNOT 18 – SERMAYE AVANSI

Sermaye avansı	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Sermaye avansı	38.001.750	-
	38.001.750	-

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.

Artırılan 38.114.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında, yeni pay alma hakkı kullanım süresi (10.06.2020 – 24.06.2020) içerisinde kullanılan rüçhan haklarından 18.433.750,95 TL ve kalan payların 29.06.2020 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışından 286.255,79 TL olmak üzere toplam 18.720.006,74 TL brüt nakit girişi sağlanmıştır.

Söz konusu bedelli sermaye artırımını kapsamında, Şirketimiz esas sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. Maddesinin tadiline ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 25 inci maddesinin 1 inci fıkrasının c ve ç bendi kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'nun uygun görüşü alınmış olup, çıkarılmış sermayenin 78.234.000 TL olduğunu gösteren esas sözleşmemizin 6. Maddesinin yeni şekli 5 Ağustos 2020 tarihinde Söke Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil edilerek 11 Ağustos 2020 tarih ve 10135 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Bu işlemle beraber bedelli sermaye artırım süreci tamamlanmıştır.

Şirket'in 30.06.2020 tarihine kadar tahsil ettiği 38.001.751 TL'lik tutar, finansal tablolarda sermaye avansı içerisinde gösterilmiştir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Haziran 2020				30 Haziran 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	8.903.075	(64.241)	1.228.108	(123.877)	24.732.448	293.585	3.513.508	26.900
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.274.854	50.111	1.541.160	52.415	7.545.571	12.871	1.133.509	46.220
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	472.636	(401.013)	417.276	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	21.650.565	(415.143)	3.186.544	(71.462)	32.278.019	306.456	4.647.017	73.120
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	(11.057)	(1.616)	-	-	2.791	485	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	(11.057)	(1.616)	-	-	2.791	485	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	21.639.508	(416.759)	3.186.544	(71.462)	32.280.810	306.941	4.647.017	73.120
10. Ticari Borçlar	(14.053.937)	(1.318.278)	(666.813)	(93.410)	(8.645.499)	(1.401.593)	(72.891)	(101.704)
11. Finansal Yükümlülükler	(101.247.872)	-	(13.135.086)	-	(57.924.821)	-	(8.842.539)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.797.829)	23.415	(497.164)	(125.800)	(13.678.365)	(402.603)	(1.722.731)	(76.251)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(119.099.639)	(1.294.863)	(14.299.063)	(219.210)	(80.248.685)	(1.804.196)	(10.638.161)	(177.955)
14. Ticari Borçlar	2.915.877	-	404.141	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(151.209.154)	-	(19.616.662)	-	(165.969.033)	-	(25.336.076)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(148.293.277)	-	(19.212.521)	-	(165.969.033)	-	(25.336.076)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(267.392.916)	(1.294.863)	(33.511.584)	(219.210)	(246.217.718)	(1.804.196)	(35.974.237)	(177.955)
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	(245.753.408)	(1.711.622)	(30.325.040)	(290.672)	(213.936.908)	(1.497.255)	(31.327.220)	(104.835)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(246.214.987)	(1.308.993)	(30.742.316)	(290.672)	(213.939.699)	(1.497.740)	(31.327.220)	(104.835)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	53.292.290	-	7.477.177	-	64.626.922	-	10.184.463	-
24. İthalat	9.270.532	1.423.716	8.075	-	13.927.448	2.478.312	-	-

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Haziran 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	(1.171.126)	1.171.126	(1.171.126)	1.171.126
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.171.126)	1.171.126	(1.171.126)	1.171.126
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(23.375.148)	23.375.148	(23.375.148)	23.375.148
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(23.375.148)	23.375.148	(23.375.148)	23.375.148
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(29.067)	29.067	(29.067)	29.067
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(29.067)	29.067	(29.067)	29.067
TOPLAM (3 + 6 +9)	(24.575.341)	24.575.341	(24.575.341)	24.575.341

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Haziran 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	(861.685)	861.685	(861.685)	861.685
2- ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(861.685)	861.685	(861.685)	861.685
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.521.522)	20.521.522	(20.521.522)	20.521.522
5 - Avro riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.521.522)	20.521.522	(20.521.522)	20.521.522
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(10.484)	10.484	(10.484)	10.484
8- Diğer döviz kuru riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(10.484)	10.484	(10.484)	10.484
TOPLAM (3 + 6 +9)	(21.393.691)	21.393.691	(21.393.691)	21.393.691

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20–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.

Artırılan 38.114.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında, yeni pay alma hakkı kullanım süresi (10.06.2020 – 24.06.2020) içerisinde kullanılan rüçhan haklarından 18.433.750,95 TL ve kalan payların 29.06.2020 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışından 286.255,79 TL olmak üzere toplam 18.720.006,74 TL brüt nakit girişi sağlanmıştır.

Söz konusu bedelli sermaye artırımını kapsamında, Şirketimiz esas sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. Maddesinin tadiline ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 25 inci maddesinin 1 inci fıkrasının c ve ç bendi kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu'nun uygun görüşü alınmış olup, çıkarılmış sermayenin 78.234.000 TL olduğunu gösteren esas sözleşmemizin 6. Maddesinin yeni şekli 5 Ağustos 2020 tarihinde Söke Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil edilerek 11 Ağustos 2020 tarih ve 10135 sayılı TTSG'de ilan edilmiştir. Bu işlemle beraber bedelli sermaye artırım süreci tamamlanmıştır.

Bu sermaye artırımına ilişkin yeni sermaye yapısı aşağıdaki gibi olmuştur.

Grup: Hissedar:	Hisse (%)	TL
B Kayhan Holding A.Ş.	23,94	18.726.438
A-B A. Seyda Kayhan	9,36	7.319.383
A-B Muharrem H. Kayhan	7,77	6.080.782
A-B E. Hilmi Kayhan	7,72	6.037.197
A-B Diğer	51,21	40.070.199
Toplam sermaye	100,00	78.234.000