

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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7-8
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	9-41
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18-19
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	20-21
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	21-22
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	22
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	23
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-26
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	26-29
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	29-30
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	31
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	31
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	31-32
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	33-35
DİPNOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	35-36
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAYIP.....	37
DİPNOT 19 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	38-40
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 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.

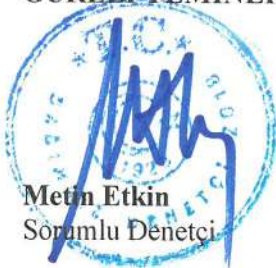
Sınırlı Denetimin Kapsamı

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 2023 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.**



İstanbul, 17 Ağustos 2023

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@gureli.com.tr

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

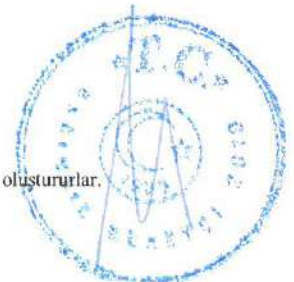
30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		62.441.835	44.554.244
Ticari Alacaklar		173.011.862	197.168.997
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	2.851.936	1.044.462
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	170.159.926	196.124.535
Diğer Alacaklar		15.485.724	10.461.147
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		15.485.724	10.461.147
Stoklar		288.225.719	269.319.962
Canlı Varlıklar	7	7.287.000	13.656.000
Peşin Ödenmiş Giderler		5.976.774	6.679.264
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.976.774	6.679.264
Diğer Dönen Varlıklar		15.793.163	21.307.569
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	15.793.163	21.307.569
Toplam		568.222.077	563.147.183
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		3.740.190	3.702.679
Canlı Varlıklar	7	250.047.476	238.931.059
Maddi Duran Varlıklar	8	1.290.093.072	1.313.866.524
- Arazi ve Arsalar		726.315.941	724.295.172
- Yeralın ve Yerüstü Düzenlemeleri		30.941.098	36.743.374
- Binalar		294.324.184	300.059.493
- Tesis, Makine ve Cihazlar		220.371.745	241.108.002
- Taşıtlar		7.525.250	4.810.431
- Mobilya ve Demirbaşlar		1.878.575	1.819.949
- Özel Maliyetler		346.186	143.005
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		8.390.093	4.887.098
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.665.240	4.170.704
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.665.240	4.170.704
Diğer Alacaklar		423.844	137.239
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		423.844	137.239
Diğer Duran Varlıklar		766.123	1.349.499
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		766.123	1.349.499
Toplam		1.548.744.244	1.562.166.003
TOPLAM VARLIKLAR		2.116.966.321	2.125.313.186

1 Ocak – 30 Haziran 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 17 Ağustos 2023 tarihinde onaylanmıştır.

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



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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	298.136.504	211.309.703
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		298.136.504	211.309.703
- Banka Kredileri		298.136.504	211.309.703
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	296.832.314	171.840.733
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		296.832.314	171.840.733
- Banka Kredileri		291.913.891	167.511.273
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.918.423	4.329.460
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	127.132.837	126.387.268
Ticari Borçlar		324.689.721	299.322.407
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	74.750.847	70.925.533
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	249.938.874	228.396.874
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		79.118.556	18.446.118
Diğer Borçlar		47.930.470	33.002.935
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	27.300.000	27.300.000
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		20.630.470	5.702.935
Ertelenmiş Gelirler		37.244.047	26.322.033
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		37.244.047	26.322.033
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	162.472
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.653.986	7.855.684
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		8.642.601	7.855.684
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		11.385	-
Toplam		1.219.738.435	894.649.353
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	19.584.092	116.536.541
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		19.584.092	116.536.541
- Banka Kredileri		680.607	99.491.694
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		18.903.485	17.044.847
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	5.178.809	486.416
Diğer Borçlar		65.949	689.671
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		65.949	689.671
Ertelenmiş Gelirler		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		83.779.787	121.071.124
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	104.512.503	127.853.796
Toplam		213.121.140	366.637.548
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.432.859.575	1.261.286.901

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



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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		684.106.746	864.026.285
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		590.337.698	768.664.941
Ödenmiş Sermaye		153.800.000	153.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara İlişkin Primler		15.019.606	15.019.606
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		981.112.162	1.013.699.979
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		981.112.162	1.013.699.979
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	8	1.061.004.361	1.084.217.919
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(79.892.199)	(70.517.940)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(151.998.898)	(118.595.337)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		16.169.575	6.636.067
- Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	17	(168.168.473)	(125.231.404)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.706.651	9.706.651
- Yasal Yedekler		9.706.651	9.706.651
Geçmiş Yıllar Zararları		(300.147.953)	(217.125.734)
Net Dönem Zararı		(135.549.422)	(106.235.776)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		93.769.048	95.361.344
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		2.116.966.321	2.125.313.186

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



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

1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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 2023	1 Nisan 30 Haziran 2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022
	Dipnotlar				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	515.975.224	256.649.016	346.498.412	193.532.547
Canlı varlık makul değer farkı	7	71.974.106	56.939.431	70.372.292	(1.579.861)
Satışların maliyeti (-)		(413.076.606)	(211.999.588)	(250.505.830)	(141.013.713)
BRÜT KAR		174.872.724	101.588.859	166.364.874	50.938.973
Genel yönetim giderleri (-)		(43.747.258)	(24.065.402)	(23.685.891)	(13.466.737)
Pazarlama giderleri (-)	12	(58.303.250)	(31.013.285)	(35.419.007)	(19.148.062)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(212.921)	(103.443)	(714.652)	(133.715)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	54.558.972	43.907.640	35.739.864	11.505.225
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(20.663.230)	(15.659.694)	(28.826.198)	(10.489.219)
ESAS FAALİYET KARI		106.505.037	74.654.675	113.458.990	19.206.465
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	25.315.084	16.918.199	23.318.274	15.880.851
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(78.250.495)	(40.162.343)	(72.743.507)	(43.312.416)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar)ındaki paylar		37.511	(302.261)	1.288.933	457.091
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		53.607.137	51.108.270	65.322.690	(7.768.009)
Finansman gelirleri	15	8.447.173	5.389.622	4.987.218	1.878.706
Finansman giderleri (-)	15	(205.975.717)	(127.119.021)	(91.582.729)	(42.233.347)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)		(143.921.407)	(70.621.129)	(21.272.821)	(48.122.650)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		6.049.385	(1.800.042)	(6.877.398)	3.632.190
- Dönem vergi gideri	16	-	-	(55.861)	23.445
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	16	6.049.385	(1.800.042)	(6.821.537)	3.608.745
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(137.872.022)	(72.421.171)	(28.150.219)	(44.490.460)
DÖNEM ZARARI		(137.872.022)	(72.421.171)	(28.150.219)	(44.490.460)
Dönem zararının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.322.600)	1.155.917	945.215	(4.641.191)
Ana ortaklık payları		(135.549.422)	(73.577.088)	(29.095.434)	(39.849.269)
DÖNEM ZARARI		(137.872.022)	(72.421.171)	(28.150.219)	(44.490.460)
Pay başına kayıp					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(0,8813)	(0,1906)	(0,1892)	(0,2591)

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



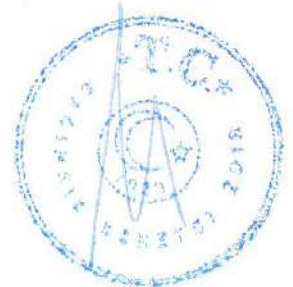
SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 VE 2022 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 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Dönem Zararı	(137.872.022)	(72.421.171)	(28.150.219)	(44.490.460)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net	(8.643.955)	(27.281.336)	(9.275.595)	(11.012.018)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(8.643.955)	(27.281.336)	(9.275.595)	(11.012.018)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışı/ vergi değişim etkisi	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -net	(33.403.562)	(48.342.754)	(22.042.402)	(16.083.091)
- Yabancı para çevrim farkları	9.533.507	8.293.628	836.252	345.948
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	(42.937.069)	(56.636.382)	(22.878.654)	(16.429.039)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(42.047.517)	(75.624.090)	(31.317.997)	(27.095.109)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(179.919.539)	(148.045.261)	(59.468.216)	(71.585.569)
Toplam kapsamlı gider dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	(1.592.296)	952.995	916.240	(4.681.276)
Ana ortaklık payları	(178.327.243)	(148.998.256)	(60.384.456)	(66.904.293)

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 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Dipnotlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN		
NAKİT AKIŞLARI	19.439.255	(51.026.775)
Dönem Karı (Zararı)	(137.872.022)	(28.150.219)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı	(137.872.022)	(28.150.219)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)	-	-
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:	41.632.341	22.322.911
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	42.365.765	23.696.628
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	18.799.772	14.822.574
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karş. (İptali) ile İlgili Düz.	10.145.786	8.998.329
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	8.653.986	5.824.245
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	34.064.528	24.669.513
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(3.790.926)	(1.936.096)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	37.855.454	26.605.609
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	(2.595.513)	(6.245.717)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	33.241.281	248.856
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları)		
İle İlgili Düzeltmeler	(71.974.106)	(70.372.292)
- Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun	-	-
- Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(71.974.106)	(70.372.292)
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(6.049.385)	6.877.398
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan		
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(6.182.490)	29.914.884
- Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan	-	-
- Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(6.182.490)	29.914.884
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan	-	-
- Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmanış		
Karları ile İlgili Düzeltmeler	(37.511)	(1.288.933)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:	127.120.287	(42.477.147)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	24.157.135	(32.716.089)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	(1.807.474)	(2.384.250)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış	25.964.609	(30.331.839)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler	(5.311.182)	(2.931.984)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)	(5.311.182)	(2.931.984)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	(18.905.757)	(78.450.057)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	25.367.314	89.977.760
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3.825.314	60.136.679
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış	21.542.000	29.841.081
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	23.381.101	7.732.399
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler	85.898.265	(1.796.517)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış	85.898.265	(1.796.517)
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen		
Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(7.466.589)	(24.292.659)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(7.466.589)	(24.292.659)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:	30.880.606	(48.304.455)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kaps. Yapılan Öd.		(6.018.708)	(5.192.909)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(7.855.684)	(3.757.069)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(162.472)	(18.062)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.595.513	6.245.720
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:		62.325.076	(16.731.321)
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.		3.478.434	-
- <i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		3.478.434	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.	8	(18.353.463)	(24.254.484)
- <i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8	(18.134.727)	(24.071.042)
- <i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8	(218.736)	(183.442)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	95.811.030	50.322.427
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(22.401.851)	(44.735.360)
Alınan Faiz		3.790.926	1.936.096
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(51.811.282)	68.804.755
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	323.257.234	114.285.300
- <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	9	323.257.234	114.285.300
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	(328.658.640)	(89.223.146)
- <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	9	(328.658.640)	(89.223.146)
Sermaye avansından nakit girişleri		-	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		5.437.961	44.898.571
Ödenen faiz		(51.847.837)	(1.155.970)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		29.953.049	1.046.659
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(12.065.458)	(2.412.834)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		17.887.591	(1.366.175)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		44.554.244	45.192.332
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		62.441.835	43.826.157

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



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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, Şirketin İtalya Biella'da, Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi'nde, İstanbul'da ve İzmir'de olmak üzere dört şubesi bulunmaktadır.

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

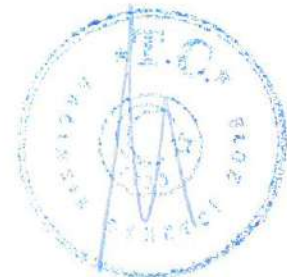
Grup'un ortalama çalışan sayısı 696 kişidir. (31 Aralık 2022 : 738)

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:109, Söke/Aydın

30 Haziran 2023 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 – 30 HAZİRAN 2023 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 ("KGG") 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 KGG tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayımlanan ve akabinde TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS 16 Kiralamalar standardındaki değişikliklerle birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayımlanan 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 Tekdüzen 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, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile 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. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA'nın fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni Muhasebe Standartları ve Yorumlar

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş olan ve erken uygulanmasına izin verilmekte birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGG tarafından TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri* standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını artırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 17'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla UMSK tarafından yapılan değişiklik çerçevesinde KGK tarafından da değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır:

i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansalvarlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek veya

i) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut olan hükümleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

2020 değişikliklerinin belirli yönlerini yeniden ele aldıktan sonra; UMSK, bir hakkın koşulsuz olması gerekliliğini kaldırmıştır ve bunun yerine, uzlaşmayı erteleme hakkının öze sahip olmasını ve raporlama döneminin sonunda mevcut olmasını şart koşmaktadır. İlgili değişiklik KGK tarafından 3 Ocak 2023 tarihinde "TFRS 2023" olarak yayımlanmıştır.

Bu hak, bir kredi düzenlemesinde belirtilen koşullara (sözleşmelere) uyan bir şirkete tabi olabilir. Gelecekteki sözleşmelere tabi olan uzun vadeli borçlar için de ek açıklamalar gereklidir. Değişiklikler aynı zamanda bir işletmenin kendi hisseleri ile ödenebilecek bir borcu nasıl sınıflandırdığına da açıklık getirmektedir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Ayrıca, daha önce yayınlanan ancak henüz yürürlüğe girmemiş 2020 değişikliklerini erken uygulamış olabilecek şirketler için geçiş hükümlerini de belirtmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12'e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamı daraltılarak, tutarları eşit olan ve geçici farkları netleştirilen işlemlere bu muafiyetin uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e İlişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygulanırken kullanılacak girdileri seçme – örneğin, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirket'in bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e ilişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek,
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte uygulanmaya izin verilmektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü-TFRS 16 Kiralamalar'da yapılan Değişiklikler

Eylül 2022'de UMSK tarafından Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü-TFRS 16 Kiralamalar'da yapılan değişiklikler yayımlanmıştır. İlgili değişiklik KGK tarafından 3 Ocak 2023 tarihinde "TFRS 2023" olarak yayımlanmıştır. TFRS 16 Kiralamalar'da yapılan değişiklikler, satıcı-kiracı bir satış ve geri kiralama işleminde ortaya çıkan değişken kira ödemelerinin nasıl muhasebeleştirildiğini etkilemektedir. Değişiklikler, değişken kira ödemeleri için yeni bir muhasebe modeli getirmektedir ve satıcı-kiracıların 2019'dan bu yana yapılan satış ve geri kiralama işlemlerini yeniden değerlendirmelerini ve muhtemelen yeniden düzenlemelerini gerektirecektir.

Değişiklikler aşağıdakileri içermektedir:

- İlk muhasebeleştirmede, satıcı-kiracı, bir satış ve geri kiralama işleminden kaynaklanan kira yükümlülüğünü ölçtüğünde, değişken kira ödemelerini dâhil eder.
- İlk muhasebeleştirmeden sonra, satıcı-kiracı, elinde bulundurduğu kullanım hakkıyla ilgili hiçbir kazanç veya kayıp muhasebeleştirmeyecek şekilde, kiralama yükümlülüğünün sonraki muhasebeleştirilmesine ilişkin genel hükümleri uygular.

Satıcı-kiracı, sonraki ölçümlerde yeni hükümleri karşılayan farklı yaklaşımlar uygulayabilir.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar uyarınca, satıcı-kiracı, TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra yapılan satış ve geri kiralama işlemlerine ilişkin değişiklikleri geriye dönük

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

olarak uygulamalıdır. TFRS 16'nın 2019'da uygulanmasından bu yana yapılan satış ve geri kiralama işlemleri belirlenerek yeniden incelenmeli ve değişken kira ödemelerini içerenler imkan dâhilinde yeniden düzenlenmelidir.

TFRS 16'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. *TFRS'lere ilişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 – 2020-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması*, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e İlişkin Değişiklikler
2. *TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik*
3. *Maddi Duran Varlıklar — Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)*
4. *Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)*

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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.

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.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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) Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Efeler Çiftliği(*)	84	84
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100

(*)Efeler Çiftliği, Şirketimiz ve İstanbul Portföy Yönetimi A.Ş. Tarım Hayvancılık ve Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu arasında 13.10.2020 tarihinde imzalanan Sermaye Taahhüdü ve Hissedarlar Sözleşmesi çerçevesinde; SÖKTAŞ'ın yeni pay alma haklarının kısıtlanması suretiyle Efeler Çiftliği'nin 82.000.000 TL tutarındaki ödenmiş sermayesinin, 15.619.048 TL tutarında artırılarak 97.619.048 TL'ye çıkarılması Efeler Çiftliği'nin Olağanüstü Genel Kurulu'nda 20.10.2020 tarihinde onaylanmış ve alınan Genel Kurul kararı Aydın Ticaret Sicili Müdürlüğü'nde tescil olmuştur. Yapılan işlem neticesinde; 16.780.952 TL tutarındaki kısmı emisyon primi, 15.619.048 TL tutarındaki kısmı sermaye olmak üzere Fon tarafından toplam 32.400.000,00 TL "Katılım Bedeli" 20.10.2020 tarihinde Efeler Çiftliği'ne ödenmiş ve 20.10.2020 tarihi itibarıyla Fon, Efeler Çiftliği sermayesinin toplam %16'sını temsil eden payların sahibi olmuştur. Şirketimizin sermaye artışı sonrasında Efeler Çiftliği'ndeki pay oranı %84'tür.

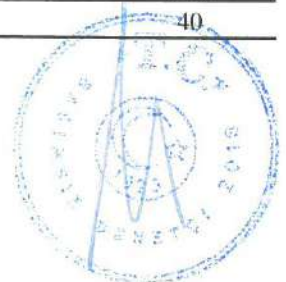
(ii) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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 bulunmama ile 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.

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

30 Haziran 2023			
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

31 Aralık 2022			
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



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 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.

KGK'nın "Yabancı Para Cinsinden Parasal Kalemlerin Türkiye Muhasebe Standartlarına Göre Sonraki Ölçümü Hakkında" duyuruda finansal tablolarda dönem sonu kur değerlemelerinde 30 Haziran tarihli Merkez bankasının açıkladığı kurların değil, 30 Haziran tarihindeki spot kurların kullanılması gerektiğini açıklanmıştır. Bu nedenle dönem sonunda bilançodaki aktif kalemler için döviz alış ve pasif kalemler için döviz satış kurları kullanılmıştır.

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

<u>Dönem sonu</u>	<u>30 Haziran 2023</u>		<u>31 Aralık 2022</u>	
	<u>Alış</u>	<u>Satış</u>	<u>Alış</u>	<u>Satış</u>
Amerikan Doları/Türk Lirası	25,8230	25,8231	18,8450	18,8900
Avro/Türk Lirası	28,1539	28,1540	20,1310	20,2200

Ortalama Kurlar

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>30 Haziran 2022</u>
Amerikan Doları/Türk Lirası	19,8218	14,8333
Avro/Türk Lirası	21,4273	16,2024

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 kurallının 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.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Haziran 2022 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.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2023 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 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 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 yansıtılmaktadır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Grup, banka kredi sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar / zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler" olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir finansal olmayan varlık veya yükümlülük haline gelmesi durumunda özkaynak kalemleri arasında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar bu kalemlerden alınarak sözkonusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki muhtemel işlemin kar veya zarar tablosunu etkilediği dönemde kar veya zarar tablosuna transfer edilerek gelir veya gider olarak yansıtılır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosuna transfer edilir.

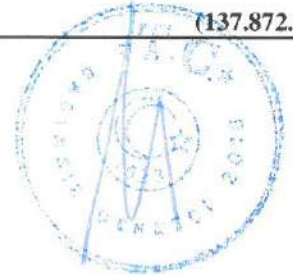
Finansal riskten korunma aracının yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar kesin taahhüt veya tahmini işlem kar veya zarar tablosunu etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam edilir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	413.774.675	102.200.549	515.975.224
FAVÖK	73.899.322	74.971.480	148.870.802
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(52.935.411)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			37.511
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			8.447.173
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(205.975.717)
Vergi öncesi karı (zararı)			(143.921.407)
Vergi gideri (Dipnot 16)			6.049.385
Dönem karı (zararı)			(137.872.022)



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2022 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	261.116.582	85.381.830	346.498.412
FAVÖK	51.795.786	85.359.832	137.155.618
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(49.425.233)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			1.288.933
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.987.218
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(91.582.729)
Vergi öncesi karı (zararı)			(21.272.821)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(6.877.398)
Dönem karı (zararı)			(28.150.219)

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Haziran 2023 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	1.193.575.523	923.390.798	2.116.966.321
Toplam yükümlülükler	1.124.051.606	308.807.969	1.432.859.575
1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.472.276	23.289.569	32.761.845

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Haziran 2022 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	880.965.291	633.793.009	1.514.758.300
Toplam yükümlülükler	819.838.749	263.457.197	1.083.295.946
1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	18.663.153	49.688.926	68.352.079

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Haziran 2023 ve 2022 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Fabula Tekstil A.Ş. ("Fabula")	2.851.936	1.044.462
Toplam	2.851.936	1.044.462

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	73.857.693	69.779.506
AgrilabLaboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	843.826	1.013.882
Eyüp Hilmi Kayhan	-	75.177
Muharrem Hilmi Kayhan	40.996	41.869
Arife Seyda Kayhan	8.332	15.099
Toplam	74.750.847	70.925.533

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kayhan Holding A.Ş.	16.239.497	16.239.497
Eyüp Hilmi Kayhan	6.164.285	6.164.285
Muharrem Hilmi Kayhan	4.896.218	4.896.218
Toplam (*)	27.300.000	27.300.000

(*) Bu tutarın 27.212.449 TL'si Grup'un sermayesine eklenerek sermayenin daha güçlü hale gelmesinin sağlanması amacıyla Grup ortaklarının aktardığı nakit borç tutarlarıdır.

d) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Agrita (*)	4.295.719	3.659.570	5.248.403	3.040.610
Fabula	5.855.650	2.022.628	1.579.223	410.305
Muharrem Hilmi Kayhan	11.231	5.571	5.327	3.771
Eyüp Hilmi Kayhan	6.533	3.138	9.255	3.840
Arife Seyda Kayhan	6.701	2.372	312	312
Zeynep Kayhan Kantaşı	4.212	1.715	997	997
Leyla Kayhan Elbirlik	2.979	1.749	1.993	1.993
Toplam	10.183.025	5.696.743	6.845.510	3.461.828

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

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Agrita (*)	72.511.591	44.889.104	66.013.026	36.084.143
Agrilab	404.711	314.153	1.104.255	941.694
Eyüp Hilmi Kayhan	-	-	388.324	388.324
Muharrem Hilmi Kayhan	-	-	366.120	366.120
Arife Seyda Kayhan	-	-	23.639	-
	72.916.302	45.203.257	67.895.364	37.780.281

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

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 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:

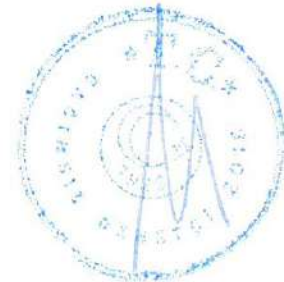
	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	8.789.186	4.782.397	3.914.700	2.447.888
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	105.707	93.816	73.329	(96.117)
	8.894.893	4.876.213	3.988.029	2.351.771

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Müşteri cari hesapları	80.404.361	78.711.355
Vadeli çekler ve alacak senetleri	93.366.636	121.257.332
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.275.430)	(1.718.892)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(2.335.641)	(2.125.260)
Toplam	170.159.926	196.124.535

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2022: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %16,45, %4,65 ve %4,50'dir (31 Aralık 2022: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %10,26, %4,65 ve %4,50'dir).



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar cari hesapları	172.084.801	141.948.755
Borç senetleri	87.141.695	91.637.016
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider (-)	(9.287.622)	(5.188.897)
Toplam	249.938.874	228.396.874

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %16,45 , %10,02 ve %8,08 (31 Aralık 2022: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %10,26 , %9,27 ve %6,63) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 3 ay içerisinde (31 Aralık 2022: 3 ay).

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

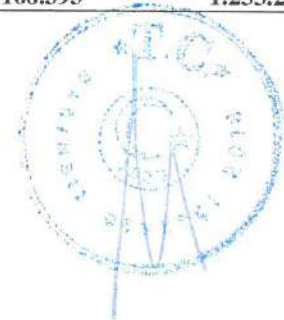
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	125.143.253	125.640.398
TFRS 16 kapsamındaki kısa vadeli kira yükümlülüğü	1.989.584	746.870
Toplam	127.132.837	126.387.268
TFRS 16 kapsamındaki uzun vadeli kira yükümlülüğü	5.178.809	486.416
Toplam	5.178.809	486.416

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

TFRS 16 kapsamındaki kira yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2023	2022
1 Ocak	1.726.171	1.726.171
Giriş	5.972.700	391.248
Ödeme	(1.158.105)	(1.059.037)
Faiz ve Kur Farkı	627.627	174.904
30 Haziran	7.168.393	1.233.286



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla toplam 2.745 adettir (31 Aralık 2022: 3.578 adet).

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 2022 hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış 1 Ocak	252.587.059	253.083.219
Girişler	22.401.851	44.735.360
Dönem içindeki çıkışlar	(89.628.540)	(80.237.312)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - Net	71.974.106	70.372.292
30 Haziran	257.334.476	287.953.559

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Erkek buzağılar	7.287.000	13.656.000
Dişi buzağı, inek ve düveler	250.047.476	238.931.059
Toplam	257.334.476	252.587.059

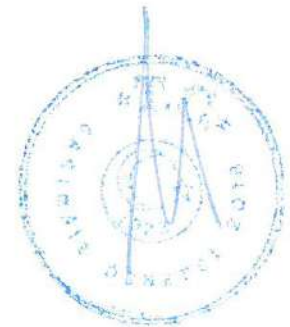
30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Olgunlaşmış (İnekler)	-	167.664.311	-	167.664.311
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	89.670.165	-	89.670.165
Toplam	-	257.334.476	-	257.334.476

31 Aralık 2022

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Olgunlaşmış (İnekler)	-	167.389.526	-	167.389.526
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	85.197.533	-	85.197.533
Toplam	-	252.587.059	-	252.587.059



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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDE DURAN VARLIKLAR

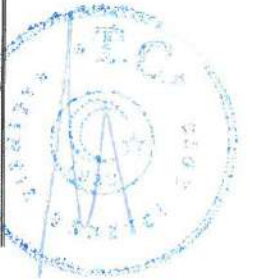
1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2023
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	724.295.172	2.020.769	-	-	726.315.941
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	55.088.320	-	43.280	-	55.131.600
Binalar	360.114.360	1.805.396	1.460.557	-	363.380.313
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	3.451.942	-	-	4.721.413
Makine, tesis ve cihazlar	382.916.901	878.834	156.854	(48.787)	383.903.802
Taşıtlar	11.345.340	563.285	1.052.631	(947.753)	12.013.503
Taşıtlar (TFRS16 Kiralama varlığı)	3.851.263	2.520.757	-	-	6.372.020
Demirbaşlar	17.015.763	169.003	163.624	-	17.348.390
Özel maliyetler	924.215	344.800	-	-	1.269.015
Yapılmakta olan yatırımlar	4.887.098	6.379.941	(2.876.946)	-	8.390.093
Toplam	1.561.707.903	18.134.727	-	(996.540)	1.578.846.090
Birikmiş amortismanlar:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(18.344.946)	(5.845.556)	-	-	(24.190.502)
Binalar	(60.251.244)	(11.439.713)	-	-	(71.690.957)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(1.073.094)	(1.013.491)	-	-	(2.086.585)
Makine, tesis ve cihazlar	(141.808.899)	(21.769.146)	-	45.988	(163.532.057)
Taşıtlar	(7.502.586)	(943.975)	-	594.127	(7.852.434)
Taşıtlar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(2.883.586)	(124.253)	-	-	(3.007.839)
Demirbaşlar	(15.195.814)	(274.001)	-	-	(15.469.815)
Özel maliyetler	(781.210)	(141.619)	-	-	(922.829)
Toplam	(247.841.379)	(41.551.754)	-	640.115	(288.753.018)

Net değer

1.313.866.524

1.290.093.072



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

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2022 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2022
Maliyet değeri:					
Arazi ve arsalar	465.699.769	-	-	-	465.699.769
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	30.440.508	-	841	-	30.441.349
Binalar	204.815.781	1.000.000	379.660	-	206.195.441
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	-	-	-	1.269.471
Makine, tesis ve cihazlar	269.492.304	18.954.340	193.110	-	288.639.754
Taşıt araçları	11.066.517	-	346.413	-	11.412.930
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	3.308.388	391.248.00	-	-	3.699.636
Demirbaşlar	15.751.790	163.383	781.002	-	16.696.175
Özel maliyetler	865.650	-	-	-	865.650
Yapılmakta olan yatırımlar	3.656.085	2.924.302	(1.701.026)	-	4.879.361
Toplam	1.006.366.263	23.433.273	-	-	1.029.799.536

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2022
Birikmiş amortismanlar:					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(14.302.602)	(1.976.567)	-	-	(16.279.169)
Binalar	(62.513.659)	(5.955.021)	-	-	(68.468.680)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(805.239)	(297.810)	-	-	(1.103.049)
Makine, tesis ve cihazlar	(114.470.433)	(15.035.788)	-	-	(129.506.221)
Taşıt araçları	(5.585.335)	(637.457)	-	-	(6.222.792)
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	(2.386.576)	(673.780)	-	-	(3.060.356)
Demirbaşlar	(14.837.618)	(198.793)	-	-	(15.036.411)
Özel maliyetler	(762.110)	(20.628)	-	-	(782.738)
Toplam	(215.663.572)	(24.795.844)	-	-	(240.459.416)

Net defter değeri	790.702.691				789.340.120
--------------------------	--------------------	--	--	--	--------------------

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	38.500.000	1.083.929.000	38.500.000	767.493.650
TL	330.000.000	330.000.000	330.000.000	330.000.000
		1.413.929.000		1.097.493.650

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonunun 2023 ve 2022 yılları içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	1.084.217.919	609.123.634
Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 41)	-	-
Cari dönem amortisman sınıflaması	(23.213.558)	(13.341.073)
30 Haziran	1.061.004.361	595.782.561

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler	298.136.504	211.309.703
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	291.913.891	167.511.273
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	4.918.423	4.329.460
Kısa vadeli finansal borçlar	594.968.818	383.150.436
Uzun vadeli krediler	680.607	99.491.694
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	18.903.485	17.044.847
Uzun vadeli finansal borçlar	19.584.092	116.536.541
Toplam finansal borçlar	614.552.910	499.686.977

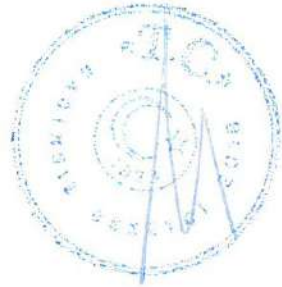
SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	15,32	20,61	98.977.734	166.620.389	98.977.734	166.620.389
Avro krediler	10,37	7,64	7.073.907	2.210.154	199.158.770	44.689.314
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	39,34	19,32	20.462.371	21.853.458	20.462.371	21.853.458
Avro krediler	11,95	13,17	9.641.668	7.203.651	271.451.520	145.657.815
TL finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	38,17	37,73	301.482	1.018.422	301.482	1.018.422
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	6,72	6,72	163.989	163.751	4.616.941	3.311.038
Toplam kısa vadeli krediler					594.968.818	383.150.436
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	10,94	15,88	680.607	9.360.067	680.607	9.360.067
Avro krediler	-	11,22	-	4.457.548	-	90.131.627
TL finansal kiralama borçları	38,17	37,73	7.462.626	7.507.233	7.462.626	7.507.233
Avro finansal kiralama borçları	6,72	6,72	406.367	471.692	11.440.859	9.537.614
Toplam uzun vadeli krediler					19.584.092	116.536.541
Toplam finansal borçlar					614.552.910	499.686.977



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
2024 yılı	3.900.456	104.437.639
2025 yılı	7.099.308	5.486.574
2026 yılı	6.917.692	5.399.125
2027 yılı	1.666.637	1.213.203
	19.584.092	116.536.541

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	Tutar
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	227.985.525
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	386.567.385
	614.552.910
	Tutar
31 Aralık 2022	
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	203.832.367
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	295.854.610
Toplam	499.686.977



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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, 30 Haziran 2023 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 45.617 TL (31 Aralık 2022: 436.113 TL) daha fazla/ (az) olurdu.

DİPNOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Verilen teminatlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen ipotekler	1.413.929.000	1.097.493.650
Verilen garantiler	58.927.000	54.817.450
Verilen teminat mektupları	48.539.683	49.297.710
Verilen rehinler (*)	7.852.437	7.852.437
Toplam	1.529.248.120	1.209.461.247

(*)Grup aktifinde yer alan araçlar için rehin bilgileri aşağıda yer almaktadır;

Şirket	Tür	Rehin Verilen Kurum	30 Haziran 2023 Rehinli, Araç Maliyet Tutarı	31 Aralık 2022 Rehinli, Araç Maliyet Tutarı
Efeler Çiftliği A.Ş.	Traktör	SGK, Vergi Dairesi	-	-
Efeler Çiftliği A.Ş.	Kamyon	SGK, Banka	-	-
Efeler Çiftliği A.Ş.	İş Makinası	SGK, İlişkili Şirketler (**)	1.743.475	1.743.475
Efeler Çiftliği A.Ş.	Ticari Araç	Vergi Dairesi, Banka	846.235	846.235
Söktaş Tekstil A.Ş.	Ticari Araç	Banka	5.262.727	5.262.727
Toplam Rehin			7.852.437	7.852.437

(**) 2023 ve 2022 yıllarında verilen 1.443.567 TL tutarındaki rehin, Söktaş Tekstil A.Ş. adına SGK' ya verilen rehinlerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.472.856.000 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2022: 1.152.311.100 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 223.573.819 TL'dir. (31 Aralık 2022: 208.833.919 TL).

b) Alınan teminatlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat senetleri ve çekleri	47.861.800	19.934.900
Alınan teminat mektupları	7.096.613	6.117.597
Diğer (*)	2.393.120	3.362.928
Toplam	57.351.533	29.415.425

(*) 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

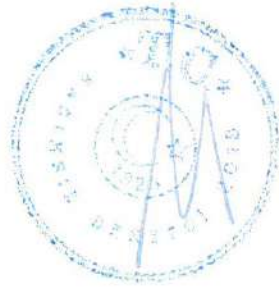
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminatı/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023			31 Aralık 2022		
	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			1.484.398.120			1.164.611.247
	TL	386.392.120	386.392.120	TL	387.150.147	387.150.147
	Avro	39.000.000	1.098.006.000	Avro	39.000.000	777.461.100
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			44.850.000			44.850.000
	TL	44.850.000	44.850.000	TL	44.850.000	44.850.000
	Avro	-	-	Avro	-	-
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			-			-
Toplam Tutarı			1.529.248.120			1.209.461.247



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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

Dİğer Dönen Varlıklar:	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları(*)	2.595.513	6.305.048
İndirilebilir KDV Alacağı	4.527.979	9.632.573
İade edilecek KDV	5.714.515	4.702.877
Dİğer	2.955.156	667.071
	15.793.163	21.307.569

(*)30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 1.506.791 TL hastalıktan ari işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 51.300 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 339.827 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 4.004.573 TL hastalıktan ari işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 667.813 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 339.827 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
İhracat giderleri	(21.527.434)	(12.619.973)	(9.865.742)	(5.372.422)
Personel giderleri	(13.409.592)	(6.524.609)	(6.427.396)	(3.556.814)
Danışmanlık giderleri	(4.436.697)	(2.263.461)	(5.032.719)	(2.707.443)
Reklam ve tanıtım giderleri	(6.240.800)	(4.501.805)	(4.033.123)	(2.575.029)
Nakliye giderleri	(5.939.890)	(2.894.904)	(4.041.225)	(2.227.961)
Dışarıdan sağlanan hizmetler	(1.852.461)	(937.412)	(810.206)	(457.513)
Amortisman ve itfa payları	(966.391)	(567.708)	(638.905)	(94.963)
Sergi ve fuar giderleri	(933.136)	(198.667)	(1.707.761)	(565.103)
Dİğer(*)	(2.996.849)	(504.746)	(2.861.930)	(1.590.814)
	(58.303.250)	(31.013.285)	(35.419.007)	(19.148.062)

(*) Dİğer kalemini oluşturan başlıca giderler komisyon, seyahat ve enerji giderleri vb.den oluşmaktadır.

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Esas faaliyetlerden dİğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	37.774.538	30.304.670	30.018.349	12.507.750
Sigorta hasar tazminatı	350.275	46.728	366.104	80.399
Dİğer (*)	16.434.159	13.556.242	5.355.411	(1.082.924)
	54.558.972	43.907.640	35.739.864	11.505.225

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

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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)

Esas faaliyetlerden diğer giderler:	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(16.955.748)	(14.231.113)	(25.410.289)	(12.615.440)
Canlı varlık ölüm zararları	(1.854.981)	(973.468)	(1.304.500)	(209.148)
Diğer	(1.852.501)	(455.113)	(2.111.409)	2.335.369
	(20.663.230)	(15.659.694)	(28.826.198)	(10.489.219)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler:	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Canlı varlık satış karı	21.852.373	13.524.338	22.717.781	15.670.685
Sabit kıymet satış karı	3.462.711	3.393.861	445.593	55.266
Kur korumalı mevduat	-	-	154.900	154.900
	25.315.084	16.918.199	23.318.274	15.880.851

Yatırım faaliyetlerinden giderler:	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Canlı varlık satış ve ölüm zararı	(77.909.793)	(39.823.412)	(59.138.986)	(35.147.287)
Sabit kıymet satış zararı	(340.702)	(338.931)	(13.604.521)	(8.165.129)
	(78.250.495)	(40.162.343)	(72.743.507)	(43.312.416)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri:	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Kur farkı geliri	4.629.923	3.816.691	3.046.071	977.466
Faiz gelirleri	3.817.250	1.572.931	1.941.147	901.240
	8.447.173	5.389.622	4.987.218	1.878.706

Finansman giderleri:	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Faiz giderleri	(37.855.454)	(17.995.100)	(26.566.206)	(11.930.034)
Kur farkı gideri	(103.766.190)	(72.801.538)	(35.266.419)	(9.496.995)
Diğer (*)	(64.354.073)	(36.322.383)	(29.750.104)	(20.806.318)
	(205.975.717)	(127.119.021)	(91.582.729)	(42.233.347)

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



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

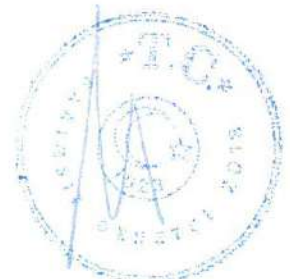
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek kurumlar vergisi	-	77.770
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	84.702
Vergi varlığı – net	-	162.472

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 2023 için % 25’dir. (31 Aralık 2022: % 20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

1 Ocak -30 Haziran 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	(55.861)	23.445
Ertelenmiş vergi gideri	6.049.385	(1.800.042)	(6.821.537)	3.608.745
	6.049.385	(1.800.042)	(6.877.398)	3.632.190



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Haziran 2023	1 Ocak 30 Haziran 2022
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	(142.926.833)	21.272.821
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	35.731.708	(610.346)
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(14.050.181)	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(18.493.823)	(4.088.532)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	-	-
Diğer	2.861.681	(2.178.520)
Vergi gelir / gideri (-)	6.049.385	(6.877.398)

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.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	356.080.364	293.862.393	60.745.092	57.551.900
Kıdem tazminatı karşılığı	83.581.100	120.941.337	20.931.838	24.207.939
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	1.202.712.076	1.232.116.544	(145.845.574)	(173.318.521)
Canlı varlık makul değer farkları	183.654.595	182.790.462	(45.913.649)	(36.558.092)
Diğer	27.609.278	1.314.891	5.569.790	262.978
			(104.512.503)	(127.853.796)

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(104.512.503)	(127.853.796)
	(104.512.503)	(127.853.796)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün 1 Ocak -30 Haziran 2023 ve 2022 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(127.853.796)	(71.532.875)
Hedge muhasebesi etkisi	14.319.135	5.719.664
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	2.972.773	2.318.459
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	6.049.385	(6.821.537)
30 Haziran	(104.512.503)	(70.316.289)

DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 350.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile) (*)	350.000.000	350.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	153.800.000	153.800.000

Şirket'in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
		Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B	Kayhan Holding A.Ş.	23,94	36.814.251	23,94	36.814.251
A-B	Eyüp Hilmi Kayhan	8,98	13.812.172	8,98	13.812.172
A-B	Muharrem Hilmi Kayhan	7,11	10.933.287	7,11	10.933.287
A-B	Diğer	59,97	92.240.290	59,97	92.240.290

Toplam sermaye **100** **153.800.000(*)** **100** **153.800.000**

Sermaye düzeltmesi farkları 18.395.552 18.395.552

Toplam ödenmiş sermaye **172.195.552** **172.195.552**

(*)Şirketimizin 350.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 153.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin mevcut ortakların rüçhan haklarının kullanılarak tamamı nakden olmak üzere 68.200.000 TL (%44,3433 oranında) artırılarak 222.000.000 TL'ye çıkarılması ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığımız başvurumuz 08.06.2023 tarihinde onaylanmıştır. İhraç edilen 68.200.000 TL nominal değerli paylar için rüçhan hakları 15.06.2023 – 04.07.2023 tarihleri arasında 15 gün süre ile kullanılmış olup, rüçhan haklarının kullanılmasının ardından kalan 321.775.561 TL nominal değerli payların 7 – 10 Temmuz 2023 tarihleri arasında 2 iş günü süre ile Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışı neticesinde, Birincil Piyasa'da halka arz işlemleri kapsamında payların satışı 07.07.2023 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

(*)Artırılan 68.200.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında bu payları satın alan kişiler tarafından yeni pay alma hakları kullanma süresi (15.06.2023 – 04.07.2023) içerisinde 27.212.449,23 TL mahsuben ve 40.665.837,33 TL nakden, kalan payların 07.07.2023 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da oluşan fiyatlardan satılmasından 1.182.046,68 TL olmak üzere toplamda 27.212.449,23 TL mahsuben ve 41.847.884,01 TL nakit girişi olmak üzere 69.060.333,24 TL fon sağlanmıştır. Nakit olarak artırılan 68.200.000 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanarak, bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle, Şirketimizin yeni çıkarılmış sermayesi 222.000.000 TL'ye yükselmiş olup, şirketimiz ana sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak uygun görüş alınması amacıyla 02.08.2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2022: 18.395.552 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 15.380.000.000 (31 Aralık 2022: 15.380.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Riskten Korunma Kayıp / Kazançları

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
- Riskten korunma kazanç / kayıpları	(201.152.710)	(143.903.285)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	32.984.237	18.671.881
Riskten korunma kazanç / kayıpları (Net)	(168.168.473)	(125.231.404)

Grup, banka kredi sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar/zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir. Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda "kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler" olarak göstermektedir. Grup TFRS 9 Finansal Araçlar standartına uygun olarak nakit akış riskinden korunmak için gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan yabancı para kur riskine karşı korunma sağlamaktadır. Riskten korunma başlangıç tarihini 01.07.2020 tarihi olarak belirlemiştir. Grup böylece riskten korunan kalem başlığı altında listenen projekte edilmiş ve bütçelenmiş tarihlerde gerçekleşecek olan Euro para biriminde gerçekleşme olasılığı yüksek ihracat alacaklarından kaynaklanan EUR/TRY kur riskini etkinliği yüksek derecede riskten korunmak sağlamak amacı ile, riskten korunan kalemlerin Euro para birimindeki banka borçlarıyla aynı vadede olacak kısımları riskten korunma ilişkisinde dikkate almıştır. Riskten korunan kalemler, EUR/TRY kuru yükseldiğinde TRY para biriminde daha fazla ihracat geliri yaratacak şekilde Euro para biriminde uzun pozisyon yaratmaktadır. Buna karşın riskten korunma araçları, EUR/TRY kurunda yükseliş olduğunda TRY para biriminde daha fazla borç ödemesi yaratacak şekilde Euro para biriminde kısa pozisyon yaratmaktadır. Sonuç olarak Riskten korunma aracı ve riskten korunma kalemi EUR/TRY kurları arasında dalgalandığında birbirini dengeleyerek kur farkı karı/zararı yaratacak şekilde bir ekonomik ilişki bulunmaktadır.



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

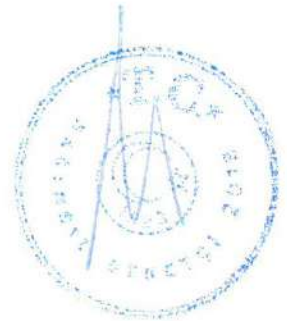
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler				
net dönem zararı	(135.549.422)	(73.577.088)	(29.095.434)	(39.849.269)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin				
ortalama sayısı	15.380.000.000	15.380.000.000	15.380.000.000	15.380.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet				
hisse senedikarşılığında elde edilen				
sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp	(0,8813)	(0,4783)	(0,1892)	(0,2591)

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



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

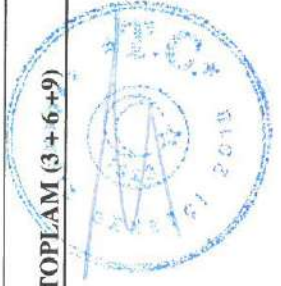
**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Haziran 2023

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	(14.049.876)	14.049.876	(14.049.876)	14.049.876
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(14.049.876)	14.049.876	(14.049.876)	14.049.876
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(39.903.956)	39.903.956	(39.903.956)	39.903.956
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	28.748.219	(28.748.219)	28.748.219	(28.748.219)
6- Avro net etki (4+5)	(11.155.737)	11.155.737	(11.155.737)	11.155.737
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(97.034)	97.034	(97.034)	97.034
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(97.034)	97.034	(97.034)	97.034
TOPLAM (3 + 6 +9)	(25.302.647)	25.302.647	(25.302.647)	25.302.647



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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 2022

	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	(5.884.960)	5.884.960	(5.884.960)	5.884.960
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(5.884.960)	5.884.960	(5.884.960)	5.884.960
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(33.898.235)	33.898.235	(33.898.235)	33.898.235
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	29.652.799	(29.652.799)	29.652.799	(29.652.799)
6- Avro net etki (4+5)	(4.245.436)	4.245.436	(4.245.436)	4.245.436
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(27.366)	27.366	(27.366)	27.366
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(27.366)	27.366	(27.366)	27.366
TOPLAM (3 + 6 +9)	(10.157.762)	10.157.762	(10.157.762)	10.157.762



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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2023 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

1-)Şirketimizin 350.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 153.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin mevcut ortakların rüçhan haklarının kullanılarak tamamı nakden olmak üzere 68.200.000 TL (%44,3433 oranında) artırılarak 222.000.000 TL'ye çıkarılması ile ilgili olarak Sermaye Piyasası Kurulu'na yaptığımız başvurumuz 08.06.2023 tarihinde onaylanmıştır. İhraç edilen 68.200.000 TL nominal değerli paylar için rüçhan hakları 15.06.2023 – 04.07.2023 tarihleri arasında 15 gün süre ile kullanılmış olup, rüçhan haklarının kullanılmasının ardından kalan 321.775,561 TL nominal değerli payların 7 – 10 Temmuz 2023 tarihleri arasında 2 iş günü süre ile Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da satışı neticesinde, Birincil Piyasa'da halka arz işlemleri kapsamında payların satışı 07.07.2023 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

Artırılan 68.200.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında bu payları satın alan kişiler tarafından yeni pay alma hakları kullanma süresi (15.06.2023 – 04.07.2023) içerisinde 27.212.449,23 TL mahsuben ve 40.665.837,33 TL nakden, kalan payların 07.07.2023 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da oluşan fiyatlardan satılmasından 1.182.046,68 TL olmak üzere toplamda 27.212.449,23 TL mahsuben ve 41.847.884,01 TL nakit girişi olmak üzere 69.060.333,24 TL fon sağlanmıştır. Nakit olarak artırılan 68.200.000 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanarak, bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle, Şirketimizin yeni çıkarılmış sermayesi 222.000.000 TL'ye yükselmiş olup, şirketimiz ana sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak uygun görüş alınması amacıyla 02.08.2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.

2-) 15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan "6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25'lik kurumlar vergisi oranı %30'a, diğer şirketler için geçerli olan %20'lik kurumlar vergisi oranı ise %25'e çıkarılmıştır.

