

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-58
NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-27
NOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER	28
NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	29
NOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29-30
NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	31
NOT 7 – DİĞER ALACAKLAR.....	32
NOT 8 – STOKLAR	32
NOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	33
NOT 10 – DİĞER BORÇLAR.....	33
NOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	34-36
NOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	36
NOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR	37-38
NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	39-40
NOT 15 – DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER.....	40
NOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	40-41
NOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	42-45
NOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46
NOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ	47
NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	48
NOT 21 – FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/(GİDERLER).....	48
NOT 22 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ/(KAYIPLAR)	49
NOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	50-52
NOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ	52
NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	52-57
NOT 26 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	58

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit Ve Nakit Benzerleri	4	29.810.683	53.256.487
Ticari Alacaklar		200.603.963	236.457.497
- İlişkili Taraflardan Alacaklar	5	5.126.704	19.589.725
- İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	6	195.477.259	216.867.772
Diğer Alacaklar		41.688.485	9.495.522
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	41.688.485	9.495.522
Stoklar	8	594.075.766	661.053.628
Peşin Ödenmiş Giderler	9	104.745.498	18.308.071
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	1.185.007	1.413.061
Diğer Dönen Varlıklar		3.147.607	642.350
Toplam Dönen Varlıklar		975.257.009	980.626.616
Cari Olmayan / Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		2.216.292	2.382.610
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.216.292	2.382.610
Finansal Yatırımlar		15.848.697	15.848.934
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		--	1.683.965
Maddi Duran Varlıklar	11	2.924.824.334	2.953.897.207
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	10.998.297	8.129.685
Toplam Duran Varlıklar		2.953.887.620	2.981.942.401
Toplam Varlıklar		3.929.144.629	3.962.569.017

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024
Kaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	484.855.860	497.829.493
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	122.255.232	70.424.524
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	13	24.964.758	28.126.703
Ticari Borçlar		310.048.065	367.259.126
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	310.048.065	367.259.126
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	73.322.979	68.626.914
Diğer Borçlar		33.497.893	84.611.460
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	407.752	38.263.884
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	33.090.141	46.347.576
Ertelenmiş Gelirler		15.439.035	27.663.232
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	9	15.439.035	27.663.232
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	233.656	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.252.946	15.203.603
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	9.336.946	15.203.603
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	1.916.000	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	4.478.661	2.814.467
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.080.349.085	1.162.559.522
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13	24.011.900	66.579.661
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	13	7.247.196	21.304.572
Diğer Borçlar		11.056.523	25.312.540
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	11.056.523	25.312.540
Uzun Vadeli Karşılıklar		106.601.334	129.780.349
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	106.601.334	129.780.349
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	450.304.408	462.832.496
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		599.221.361	705.809.618
Özkaynaklar			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	17	222.000.000	222.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	17	1.976.717.629	1.976.717.629
Sermaye Avansları	17	281.902.350	--
Paylara İlişkin Primler	17	12.360.927	12.360.927
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		1.802.890.472	1.817.424.740
- Yeniden Değerleme Ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	17	1.940.431.978	1.962.096.742
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	17	(137.541.506)	(144.672.002)
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler		(44.502.390)	(2.540.841)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		18.729.380	18.637.937
- Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	17	(63.231.770)	(21.178.778)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	365.632.894	365.632.894
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	17	(2.276.479.723)	(1.715.700.347)
Net Dönem Karı/Zararı	24	(92.230.911)	(582.444.140)
Toplam Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.248.291.248	2.093.450.862
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	1.282.935	749.015
Toplam Özkaynaklar		2.249.574.183	2.094.199.877
Toplam Kaynaklar		3.929.144.629	3.962.569.017

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Denetimden Geçmemiş 01.01- 30.09.2025	Yeniden düzenlenmiş Denetimden Geçmemiş 01.01- 30.09.2024	Denetimden Geçmemiş 01.07- 30.09.2025	Denetimden Geçmemiş 01.07- 30.09.2024
	Dipnot Referansları				
Hasılat	18	1.259.193.906	1.497.683.802	442.663.008	460.758.330
Satışların Maliyeti (-)	18	(946.994.093)	(1.153.219.470)	(296.969.255)	(355.042.381)
Brüt Esas Faaliyet Karı		312.199.813	344.464.332	145.693.753	105.715.949
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(170.481.793)	(184.599.544)	(53.371.791)	(59.018.148)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(137.812.827)	(185.056.184)	(41.860.363)	(52.457.309)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		--	(2.731.425)	--	(1.131.088)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	119.578.904	235.871.838	27.507.323	28.549.178
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(106.504.551)	(226.835.184)	(16.720.789)	(74.721.908)
Esas Faaliyet Karı		16.979.546	(18.886.167)	61.248.133	(53.063.326)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.719.942)	(1.893.016)	--	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		(2.658.703)	(10.055.887)	(4.850.915)	(3.330.406)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		12.600.901	(30.835.070)	56.397.218	(56.393.732)
Finansman Gelirleri	21	4.697.523	3.422.108	2.312.066	1.795.494
Finansman Giderleri (-)	21	(259.381.246)	(521.433.609)	(61.875.624)	(200.116.604)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)	22	150.699.784	397.264.647	62.629.748	106.545.995
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		(91.383.038)	(151.581.924)	59.463.408	(148.168.847)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(553.025)	46.167.038	(19.779.548)	(101.221.429)
- Dönem Vergi Gideri	23	(1.440.282)	--	(1.007.753)	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri	23	887.257	46.167.038	(18.771.795)	(101.221.429)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		(91.936.063)	(105.414.886)	39.683.860	(249.390.276)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		--	(160.167.564)	--	(18.836.849)
Dönem Karı/Zararı		(91.936.063)	(265.582.450)	39.683.860	(268.227.125)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		7.130.496	282.715.867	11.485.100	284.517.101
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	14	9.507.328	4.082.642	15.313.467	6.484.287
- Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17,23	(2.376.832)	(1.020.662)	(3.828.367)	(1.621.073)
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	17	--	355.914.962	--	355.914.962
- Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	17,23	--	(76.261.075)	--	(76.261.075)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(41.722.477)	110.795.124	855.289	24.993.629
- Yabancı Para Çevrim Farkları		330.515	20.965.602	(817.139)	11.016.267
- Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	17	(42.052.992)	89.829.522	1.672.428	13.977.362
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) (Vergi Sonrası)		(34.591.981)	393.510.991	12.340.389	309.510.730
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		(126.528.044)	127.928.541	52.024.249	41.283.605
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		294.848	310.975	(43.082)	(27.539)
Ana Ortaklık Payları		(92.230.911)	(265.893.425)	39.726.942	(268.199.586)
Toplam Kapsamlı Kar/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		533.920	310.975	(55.222)	(27.539)
Ana Ortaklık Payları		(127.061.964)	127.617.566	52.079.471	41.311.144
Pay Başına Kazanç	24	(0,0042)	(0,0120)	0,0018	(0,0121)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (TL)		(0,0041)	(0,0047)	0,0018	(0,0112)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMİNLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası’nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Sermaye Avansları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.976.717.628	--	116.143.183	(282.853.462)	3.175.292.714	1.895.337	(367.473.222)	342.796.867	(2.501.671.260)	(19.453.098)	2.663.394.687	305.079.130	2.968.473.817
Transferler	17	--	--	--	--	--	--	(2.521.142)	--	--	(19.453.098)	19.453.098	(2.521.142)	2.521.142	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybıyla Sonuçlanmayan Pay Oranı		--	--	--	12.154.296	109.352.614	312.504.124	--	--	22.836.027	(202.713.611)	--	254.133.450	(307.015.049)	(52.881.599)
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	3.061.980	279.653.887	20.965.602	89.829.522	--	--	(265.893.425)	127.617.566	310.975	127.928.541
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(265.893.425)	(265.893.425)	310.975	(265.582.450)
Diğer kapsamlı gelir	17	--	--	--	--	3.061.980	279.653.887	20.965.602	89.829.522	--	--	--	393.510.991	--	393.510.991
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.976.717.628	--	128.297.479	(170.438.868)	3.767.450.725	20.339.797	(277.643.700)	365.632.894	(2.723.837.969)	(265.893.425)	3.042.624.561	896.198	3.043.520.759
1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.976.717.629	--	12.360.927	(144.672.002)	1.962.096.742	18.637.937	(21.178.778)	365.632.894	(1.715.700.347)	(582.444.140)	2.093.450.862	749.015	2.094.199.877
Transferler	17	--	--	--	--	--	(21.664.764)	--	--	--	(560.779.376)	582.444.140	--	--	--
Alınan Sermaye Avansları	17	--	--	281.902.350	--	--	--	--	--	--	--	--	281.902.350	--	281.902.350
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	7.130.496	--	91.443	(42.052.992)	--	--	(92.230.911)	(127.061.964)	533.920	(126.528.044)
Net dönem karı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(92.230.911)	(92.230.911)	294.848	(91.936.063)
Diğer kapsamlı gelir	17	--	--	--	--	7.130.496	--	91.443	(42.052.992)	--	--	--	(34.831.053)	239.072	(34.591.981)
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler		222.000.000	1.976.717.629	281.902.350	12.360.927	(137.541.506)	1.940.431.978	18.729.380	(63.231.770)	365.632.894	(2.276.479.723)	(92.230.911)	2.248.291.248	1.282.935	2.249.574.183

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Denetimden Geçmemiş 01.01- 30.09.2025	Denetimden Geçmemiş 01.01- 30.09.2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(177.764.729)	127.553.714
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		(91.936.063)	(105.414.886)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		--	(160.167.564)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler	23	553.025	(126.280.792)
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler	21	100.095.777	94.967.652
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler (-)	21	(4.697.523)	(3.422.108)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler		46.579.889	217.979.072
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	64.295.644	62.021.565
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		35.874.046	159.085.592
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(119.556.268)	38.395.863
Ticari Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(57.211.061)	(95.986.881)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(72.108.398)	10.273.043
Amortisman ve İtfâ Gideriyle İlgili Düzeltmeler	11,12	85.887.183	183.716.379
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	2.682.218	--
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		49.545.326	(21.111.679)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		--	23.524.410
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karlarıyla İlgili Düzeltmeler (-)		1.683.965	8.424.455
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		(163.085.799)	388.171.392
Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		237	(394.092)
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler	22	(150.699.784)	(397.264.647)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Toplam Düzeltmeler		(180.161.523)	542.099.224
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(272.097.586)	276.516.774
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.516.756)	136.353
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(40.876.521)	--
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		136.726.134	(149.099.413)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		110.969.798	35.661.699
Bağlı Ortaklık Ediniminden Nakit Çıkışları (-)		--	(52.881.597)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,12	2.343.414	12.639.046
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	11,12	(54.760.209)	(50.646.715)
Diğer Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	369.809.679
Diğer Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)		--	(186.140.266)
Alınan Faiz		4.697.523	12.672.214
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	22	158.689.070	(69.790.662)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		43.257.684	(295.693.173)
Pay İhracından veya Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	279.948.648	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		831.768.557	993.428.339
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(815.940.736)	(951.726.666)
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)		(35.950.600)	(12.755.886)
Ödenen Faiz (-)		(71.852.765)	(146.264.388)
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	22	(144.715.420)	(178.374.572)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden			
Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(23.537.247)	(132.477.760)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		91.443	20.965.602
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(23.445.804)	(111.512.158)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	42.459.270	119.544.917
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		10.797.217	39.801.298
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	29.810.683	47.834.057

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un ortalama çalışan sayısı 605 kişidir (31 Aralık 2024: 680 kişi).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1.	Söktaş Pazarlama- Türkiye'de yerleşik	Pazarlama
2.	Söktaş USA – Amerika'da yerleşik (*)	Pazarlama
3.	Testa 1919 SRL – İtalya'da yerleşik	Pazarlama
4.	Söktaş Tekstil İtalya Şubesi	Pazarlama
5.	Söktaş Tekstil AHL Şubesi	Pazarlama

(*) Grup yönetimi, karlılık odaklı performans değerlendirmeleri neticesinde; %100'üne sahip olunan ve Amerika'da faaliyet gösteren bağlı ortaklık Söktaş USA Inc.'nin kapatılmasına karar vermiştir. Rapor tarihi itibarıyla kapanış işlemleri devam etmektedir. Kapatılması planlanan bağlı ortaklığın faaliyetleri önemli düzeyde bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

01 Ocak – 30 Eylül 2025 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10 Kasım 2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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 Grup'un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Grup'un İtalya Biella'daki şubesinin fonksiyonel para birimi Avro'dur. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA'in fonksiyonel para birimi ise ABD Doları'dır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Yıl	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Endeks	3.367,22	2.684,55	2.526,16
Düzeltilme katsayısı	1,00000	1,25430	1,33294
3 yıllık bileşik enflasyon oranı	222%	291%	343%

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzenlenmesi:

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas edilebilirliğin bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

ii) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmamış standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Grup söz konusu değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- **TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü**
- **TFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik**
- **TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler**

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı**

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

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 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

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 muhasebeleştirilir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc. (*)	100	100
Testa 1919 SRL	80	80
Söktaş Tekstil İtalya Şubesi	100	100
Söktaş Tekstil AHL Şubesi	100	100

(*) Grup yönetimi karlılık odaklı performans değerlendirmeleri neticesinde; %100'üne sahip olunan ve Amerika'da faaliyet gösteren bağlı ortaklık Söktaş USA Inc.'nin kapatılmasına karar vermiştir. Rapor tarihi itibarıyla kapanış işlemleri devam etmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar (Devamı)

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

30 Eylül 2025	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay (%)	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Dolaylı Pay (%)	Toplam Pay (%)
İştirakin Adı			
Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	40	--	40

31 Aralık 2024	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay (%)	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Dolaylı Pay (%)	Toplam Pay (%)
İştirakin Adı			
Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	40	--	40

b) Yabancı para çevrimi

Geçerli 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.

İşlemler ve bakiyeler

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) Yabancı para çevrimi (Devamı)

Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu</u>	<u>30 Eylül 2025</u>		<u>31 Aralık 2024</u>	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları/Türk Lirası	41,5068	41,5816	35,2803	35,3438
Avro/Türk Lirası	48,7512	48,8390	36,7362	36,8024

<u>Ortalama Kurlar</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
Amerikan Doları/Türk Lirası	38,5203	32,2128
Avro/Türk Lirası	43,1654	35,0267

2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak – 30 Eylül 2025 hesap dönemine ait konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2024 hesap dönemine ait konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Bu bağlamda, Efeler Çiftliği'nin 2024 yılında satışı nedeniyle Dipnot 3'te sunulan 01 Ocak – 30 Eylül x"x" 2024 ara hesap dönemi faaliyetleri gelir tablosu hesaplarından çıkarılarak net zararı Durdurulan Faaliyetler hesap kaleminde sunulmuştur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler (Devamı)

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar TMS 29 uyarınca Türk Lirası'nın genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.7.1 Hasılat

Satış gelirleri, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine, alınan veya alınacak bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, satılmış ürün ya da tamamlanmış hizmetin katma değer vergisi hariç faturalanmış değerinden, iadeler ve iskontoların indirilmiş şeklini gösterir. Faiz geliri etkin faiz yöntemi uygulanarak dönemsel olarak kaydedilir. Temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının oluştuğu tarihte gelir yazılır.

Grup, aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebelemektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Grup, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Grup, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.1 Hasılat (Devamı)

Grup, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- Grup'un mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

2.7.2 Stoklar

Grup'un hammadde, yarı mamul ve mamul stoklarının önemli bir bölümü iplik, ham kumaş, mamul kumaş, paketleme malzemesinden oluşmakta olup diğer stoklarının önemli bir bölümü ise yedek parçalardan oluşmaktadır. Stoklar, 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücündeki maliyetin veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Grup'un hammadde, yarı mamul ve mamulleri hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır.

2.7.3 Maddi duran varlıklar

Arazi ve arsalar, binalar, yer altı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar, Türkiye'de yerleşik bağımsız profesyonel değerleme şirketi Kale Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 31.12.2024 tarihinde yapılan değerleme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.3 Maddi duran varlıklar (Devamı)

Maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürlerine göre yıllık amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

	Yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	4 - 25
Binalar	8 - 50
Makine, tesis ve cihazlar	4 - 20
Taşıt araçları	3 - 10
Demirbaşlar	3 - 15

Maddi duran varlıklarda, yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi düşülerek alacak kaydedilmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve amortisman tabi tutulmaya başlanırlar. Maddi duran varlıkların hurda değerinin önemli tutarda olmadığı tahmin edilmektedir. Maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslar, ilgili varlık aktifleştirilene kadar duran varlıklar altında peşin ödenmiş giderler altında takip edilmektedir. Her raporlama döneminde, maddi duran varlıkların hurda değeri ve yaklaşık ekonomik ömürler gözden geçirilmekte ve gerekli düzeltmeler ileriye dönük olarak yansıtılmaktadır.

Bir maddi duran varlığın taşıdığı değer, varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki satış maliyeti düşülerek elde edilen net rayiç değer ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak tanımlanan varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda; maddi duran varlık geri kazanılabilir değerine indirilir. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan maddi duran varlık yeniden değerlendirilmişse, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasında elde edilen kar ya da zarar, maddi duran varlığın taşıdığı değere göre belirlenir ve ilgili gelir ve gider hesaplarına kaydedilir. Yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlığın elden çıkarılmasında, elden çıkarılan maddi duran varlıkla ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıllar karlarına transfer edilir.

Bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilirler. Aktifleştirmeden sonraki harcamalar, maddi duran varlığın, söz konusu varlıkla ilgili gelecekte ekonomik faydanın Grup'a aktarılmasının kuvvetle muhtemel olması ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda maliyetine eklenir veya ayrı bir varlık olarak konsolide finansal tablolara kaydedilir. Grup, aktifleştirmeden sonraki harcamalar kapsamındaki değiştirilen parçaların diğer bölümlerden bağımsız bir şekilde amortisman tabi tutulup tutulmadığına bakmaksızın taşınan değerlerini bilançodan çıkarır. Varlığın maliyetine eklenen söz konusu aktifleştirme sonrası harcamalar, faydalı ömürleri çerçevesinde amortisman tabi tutulurlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.4 Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar geliştirme maliyetleri, bilgi işlem sistemleri, yazılımlar ve bazı diğer haklardan oluşmaktadır.

Enflasyon muhasebesine uygun olarak maddi olmayan duran varlıklar, aktife giriş tarihleri itibarıyla endekslenmekte ve ilgili raporlama döneminin satın alım gücüne getirilerek finansal tablolarda gösterilmektedir. Yasal kayıtlarda Yurt İçi Üretici Fiyat Endeksine göre endekslenen sabit kıymetler, TFRS'ye uygun olarak hazırlanan finansal tablolarda Tüketici Fiyat Endeksine uygun olarak endekslenmektedir.

2.7.5 Varlıklarda değer düşüklüğü

Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın, satış için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır.

Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olan en alt seviyede gruplanırlar. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan varlık, yeniden değerlendirilmiş bir maddi duran varlık ise, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlıklar, her bilanço tarihinde bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden daha fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu zarar olayının ilgili finansal varlığın veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki tahmini nakit akımları üzerindeki etkisi sonucunda değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğüne uğrar ve değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın esas faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Alacakların tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.5 Varlıklarda değer düşüklüğü (Devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları haricinde değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar / zararda iptal edilir.

2.7.6 Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir. Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, etkin faiz yöntemi kullanılarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işlem maliyeti olarak yukarıdaki esaslar çerçevesinde konsolide mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

2.7.7 Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını, 01.01.2018 tarihinden itibaren "TFRS 9–Finansal Araçlar" standardı kapsamında, yönetildikleri iş modeli ve sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerini dikkate alarak, "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan", "Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan" veya "İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir. Finansal varlıklar, TFRS 9'un "Finansal Tablolara Alma ve Finansal Tablo Dışı Bırakma" hükümlerine uygun olarak kayıt altına alınmakta ya da kayıtlardan çıkarılmaktadır. Grup, finansal bir varlığı sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda finansal durum tablosuna almaktadır. Finansal varlıklar, ilk defa finansal tablolara alınmaları sırasında gerçeğe uygun değerlerinden ölçülmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.7 Finansal varlıklar (Devamı)

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan ve alım satım amaçlı olarak edinilmemekle birlikte ilk muhasebeleştirme esnasında bu kategoride muhasebeleştirilen finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerleme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş maliyetli ile ölçülen finansal varlıklar

Grup'un vadeye kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar, etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Grup tarafından elde tutulan özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değeriyle gösterilir. Bu kategoride sınıflandırılan borçlanma senetlerinin kar veya zarar tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, kar veya zarar tablosuna sınıflandırılmaktadır.

2.7.8 Nakit akışına yönelik riskten korunma

Nakit akışa yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı özkaynaklarda nakit akıştan korunma işlemleri fonu içerisinde muhasebeleştirilir. Etkin olmayan kısma istinaden ilgili gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Nakit akıştan korunma işlemleri fonu içerisinde biriken tutarlar riskten korunan kaleminin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde (örneğin riskten korunan tahmini nakit akışlarının gerçekleşmesi veya ilgili faiz kısmının tahakkuk etmesi gibi) konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Riskten korunma enstrümanının vadesinin dolduğu veya satıldığı veya riskten korunma işleminin artık riskten korunma muhasebesi kriterlerini yerine getirmediği durumlarda bu tarih itibarıyla özsermayede muhasebeleştirilmiş olan birikmiş gelir ve giderler özsermayede takip edilmeye devam edilir ve tahmini işlemin gelir tablosuna kaydedilmesi ile konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Tahmini işlemin gerçekleşmesi muhtemel değil ise daha önce özsermaye altında gösterilen birikmiş gelir ve giderler konsolide diğer kapsamlı gelir tablosuna transfer edilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.9 Pay başına kayıp

Konsolide kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına (kayıp)/ kazanç, net dönem zararının dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Şirketler, mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına (kayıp)/ kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına (kayıp)/ kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Temettü dağıtılması söz konusu olması durumunda ise hisse başına düşecek (kayıp)/ kazanç hisselerin ağırlıklı ortalamasının adedi üzerinden değil, mevcut hisse adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

Öte yandan Grup, durdurulan faaliyetlerden kaynaklı hisse başına kayıp ve kazançlarını konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı göstermektedir.

2.7.10 Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Raporlama tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.11 Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya yapısal yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının kuvvetle muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi orandır. İskonto oranı, gelecekteki nakit akışlarının tahminiyle ilgili riski içermez. Dönemler itibarıyla paranın zaman etkisinin önemli olduğu karşılıkların tahmin edilen gerçekleşme tarihine yakınlaşılması sonucunda, karşılıklarda artış oluşurken söz konusu bu fark faiz gideri olarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir. Gelecek dönemlerde oluşması beklenen operasyonel zararlar için herhangi bir karşılık ayrılmamaktadır.

2.7.13 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2024 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 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.14 İlişkili taraflar

Bu konsolide finansal tablolar açısından Grup üzerinde kontrolü, müşterek kontrolü veya önemli etkinliği olan ortaklar, Söktaş Grup şirketleri, Kayhan Ailesi üyeleri, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri ve bunlar tarafından kontrol edilen, müştereken kontrol edilen veya bunların üzerinde önemli etkinlikleri olan şirketler ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

2.7.15 Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar ve zararı üzerindeki dönem vergi gideri, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak, geçerli olan ilgili vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir. Geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtları ise diğer faaliyetlerden gider ve zararlar kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte, işletme birleşmeleri dışında hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü finansal tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla konsolide finansal tablolara alınır.

Bağlı ortaklıklardan kaynaklanan geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü; söz konusu geçici farkın iptalinin zamanlamasının Grup tarafından kontrol edildiği ve öngörülebilir gelecekte bu geçici farkın iptal edilmeyeceği durumlar haricinde, konsolide finansal tablolara yansıtılır. Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenmiş vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenmiş vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Bunun sonucunda, ana ortaklığın ve her bir bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenmiş vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenmiş vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Ancak, ana ortaklığın ve bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.16 Çalışanlara sağlanan faydalar/ kıdem tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bağımsız aktüerler tarafından yapılan varsayımlara uygun olarak net bugünkü değerine göre indirgenmiş ve konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu karşılığın ölçülmesinde kullanılan aktüer varsayımlarındaki değişimlerden kaynaklı aktüer kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilerek konsolide mali tablolara yansıtılır.

2.7.17 Nakit akış tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan duran varlık, canlı varlık yatırımları, bağlı ortaklık satışı ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.7.18 Nakit ve nakit benzerleri

Nakit akış tablosu açısından, nakit ve nakit benzerleri; elde tutulan para ve bankalarda bulunan mevduatlardan oluşmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.7.19 Sermaye ve temettüler

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir. Alınan temettüler ise tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kaydedilir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.20 Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. Aşağıdaki koşulların tamamının varlığı halinde, geliştirmeden (veya işletme bünyesinde yürütülen bir projenin geliştirme safhasından) kaynaklanan maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirilir;

- Maddi olmayan duran varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması;
- İşletmenin maddi olmayan duran varlığı tamamlama ve bu varlığı kullanma veya satma niyetinin bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığı kullanma veya satma imkanının bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığın muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması;
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve maddi olmayan duran varlığı kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması ve
- Geliştirme sürecinde maddi olmayan duran varlıkla ilgili yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olması.

Bunun dışında kalan durumlarda, geliştirme harcamaları oluştukları anda konsolide kapsamlı gelir tablosunda araştırma giderleri altında giderleştirilir. Araştırma ve geliştirme aşamalarının ayrıştırılmasının zor olduğu projelerde, ilgili proje araştırma aşamasında kabul edilip oluştukları anda giderleştirilir.

2.7.21 Türev finansal araçlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmamaktadır (31.12.2024: Bulunmamaktadır).

2.7.22 Ticari Alacaklar

Grup, Ticari alacaklarını, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmekte olup, ilk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmektedir.

Grup, cari dönemde, "TFRS 9-Finansal Araçlar" standardına uygun olarak, itfa edilmiş maliyetinden veya gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden izlenen finansal varlıklar için beklenen kredi zararları için zarar karşılığı ayırmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, ilk muhasebeleşmeden sonra finansal varlıkların kredi kalitesindeki değişimi esas alan ve detaylarına aşağıda başlıklar halinde yer verilen "üç aşamalı" değer düşüklüğü modeline göre beklenen kredi zararı belirlenmektedir:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.7.22 Ticari Alacaklar (Devamı)

Aşama 1

TFRS 9 kapsamında beklenen zarar karşılıklarının hesaplanmasında önemli belirleyicilerden biri finansal varlığın kredi riskinde önemli ölçüde artış olup olmadığının değerlendirilmesidir. İlk defa finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riskinde önemli bir artış olmayan finansal varlıklar 1. aşamada izlenmektedir. Bu finansal varlıklara 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit tutarlarda değer düşüş karşılığı uygulanmaktadır.

Aşama 2

İlk defa finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riski önemli ölçüde artmış olan finansal varlıklar 2. aşamaya aktarılmaktadır. Söz konusu finansal varlıklara ilişkin değer düşüş karşılığı ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülmektedir. Bir finansal varlığın ikinci aşamada sınıflandırılmasına yönelik olarak aşağıdaki temel kriterler dikkate alınmaktadır:

- 90 günden az, 30 günden fazla gecikme olması
- Kredinin yeniden yapılandırmaya tabi tutulması
- Temerrüt olasılığında belirgin kötüleşme olması
- Temerrüt olasılığında önemli bir kötüleşme olması durumunda kredi riskinde önemli artış olduğu değerlendirilir ve finansal varlık 2. aşamada sınıflandırılır.

Aşama 3

Raporlama tarihi itibarıyla değer düşüklüğü için yeterli ve tarafsız bilgiler bulunan finansal varlıklar 3. Aşamada sınıflanmaktadır. Bahse konu finansal varlıklar için ömür boyu beklenen kredi zararına eşit bir tutardan değer düşüş karşılığı uygulanmaktadır. Bir finansal varlığın üçüncü aşamada sınıflandırılmasına yönelik olarak aşağıdaki temel kriterler dikkate alınmaktadır:

- 90 günün üzerinde gecikme olması
- Kredi değerliliğinin zayıfladığının, kredinin zafiyete uğramış olduğunun veya tahsil edilemeyeceğinin tespit edilmesi veya bu konuda kesin bir kanaate sahip olunması

Grup ticari alacaklarının belli bir kısmını gayrikabili koşulla faktoring alacak garantisi çerçevesinde temlik etmekte olup bu ticari alacaklar tahsil edilinceye kadar faktoring firmasından alacaklar olarak ilişkili taraflardan olmayan ticari alacaklar altında takip etmektedir. Öte yandan, gayrikabili rücu koşuluyla temlik ettiği alacakların bir kısmına istinaden ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan yine gayrikabili rücu ön ödemeler, ilgili ticari alacaklardan netlenmektedir. Öte yandan, Grup'un kabili rücu koşuluyla temlik ettiği ve ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan kabili rücu ön ödemeler ilgili ticari alacaklardan netlenmemekte ve söz konusu alınan ön ödemeler diğer finansal yükümlülükler altında muhasebeleştirilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri şunlardır:

Gelir vergileri

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

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

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Bulunmamaktadır.

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

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

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
(DEVAMI)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

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

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

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

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

2.9 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide Finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır. 30.09.2025 tarihi itibarıyla Grup'un kısa vadeli yükümlülükleri, dönen varlıklarını 105.092.076 TL (31.12.2024: 181.932.907 TL) tutarında aşmaktadır. Grup Yönetimi, söz konusu açığın finansmanı amacıyla sermaye artışı süreçlerini Eylül ayı sonunda tamamlayarak, Ekim ayında tescili gerçekleşen bu sermaye artışından elde edilen likiditeyi aktif bilanço optimizasyonu kapsamında kullanmış; söz konusu kaynağın tedarikçi ödemeleri ve personel yükümlülükleri gibi kısa vadeli ticari ve operasyonel taahhütlere yönlendirilmesi, negatif seyreden Net İşletme Sermayesi açığının daralmasında kritik bir rol oynamıştır. Grup Yönetimi, bu finansman kaynaklarına ek olarak 2025 yılının son çeyreğinde ürün çeşitlendirme ve yeni satış kanalları yolu ile operasyonel nakit akışlarında ve karlılıkta artış hedeflemektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 – DURDURULAN FAALİYETLER

6.12.2024 tarihinde, Şirket ile Altınmarka Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. arasında, Efeler Çiftliği'nde sahip olunan payların tamamının toplam 17.500.000 ABD Doları (on yedi milyon beş yüz bin ABD Doları) tutarındaki satış bedeli karşılığında, tüm hak ve yükümlülükleri ile satılarak Altınmarka Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye devredilmesi amacıyla hisse satış sözleşmesi imzalanmıştır. Satış bedeli aynı tarihte tahsil edilmiş olup hisse devir süreci mevzuat çerçevesinde kamu kurumlarından gerekli izinlerin alınmasını takiben 25.12.2024 tarihinde tamamlanmıştır.

Grup, satış işlemi sonrasında Efeler Çiftliği'nin 01 Ocak – 30 Eylül 2024 ara hesap dönemine ait finansal performansını kapsamlı gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler hesabında muhasebeleştirilmiş buna göre yeniden düzenlemiştir. 1 Ocak – 30 Eylül 2024 ara hesap dönemi için Efeler Çiftliği'nin Durdurulan Faaliyetler hesabında muhasebeleştirilmiş zararlarına baz kapsamlı gelir tabloları aşağıda sunulmuştur:

	01.01.- 30.09.2024
Hasılat	122.740.409
Satışların Maliyeti (-)	(172.135.841)
Canlı Varlıklar Gerçeğe Uygun Değer Farkları	(23.524.410)
Brüt Esas Faaliyet Karı	(72.919.842)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(13.589.418)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(27.261.085)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.865.282
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(13.769.549)
Esas Faaliyet Karı	(110.674.612)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	117.866.745
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(223.031.328)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı	(215.839.195)
Finansman Gelirleri	9.250.106
Finansman Giderleri (-)	(105.539.095)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)	71.846.866
Vergi Öncesi Karı/(Zararı)	(240.281.318)
Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)	80.113.754
- Ertelenmiş Vergi Geliri	80.113.754
Dönem Net Karı/(Zararı)	(160.167.564)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kasa	1.693.275	224.008
Bankalar		
- Vadesiz mevduat	16.831.922	8.629.679
- Vadeli mevduat	11.236.537	44.352.182
Diğer hazır değerler	48.949	50.618
	29.810.683	53.256.487

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade tarihleri 1 Ekim 2025 olup, faiz oranları %25,00 - %37,50'dir. (31 Aralık 2024: 2 Ocak 2025 – 13 Ocak 2025, %25 - %48,00).

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla blokeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2025	31.12.2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Fabula Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.287.245	13.129.753
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	1.814.687	6.459.972
Kayhan Ziraat San. Tic. Ltd. Şti.	23.161	--
Yaşar Baran Kayhan	1.611	--
	5.126.704	19.589.725
	30.09.2025	31.12.2024
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Kayhan Holding A.Ş.	407.752	38.263.884
	407.752	38.263.884

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
İlişkili taraflara yapılan satışlar				
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	10.571	76.188.694	2.621	33.055.526
Fabula Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.081.285	13.259.531	500.073	4.046.100
Muharrem Hilmi Kayhan	546	88.855	546	27.748
Arife Seyda Kayhan	--	34.174	--	11.566
Muzaffer Turgut Kayhan	--	13.327	--	--
Eyüp Hilmi Kayhan	--	165.611	--	115.517
Zeynep Kayhan Kantaşı	--	21.362	--	7.532
Leyla Kayhan	--	1.018	--	513
Kayhan Ziraat San. Tic. Ltd. Şti.	51.873	--	51.873	--
Yaşar Baran Kayhan	1.674	--	1.674	--
	1.145.949	89.772.572	556.787	37.264.502

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
İlişkili taraflardan yapılan alımlar				
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş.	7.029.378	180.829.730	2.079.919	40.304.052
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş.	199.352	1.694.074	100.157	303.698
Leyla Kayhan	--	484	--	--
Kayhan Holding A.Ş.	12.993.602	--	8.342.388	--
	20.222.332	182.524.288	10.522.464	40.607.750

Grup'un üst düzey yöneticileri, Murahhas üyelerini, bağımsız Yönetim Kurulu üyelerini, diğer Yönetim Kurulu üyelerini ve üst yönetimi ifade etmekte olup bu kişilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler				
Ücret ve diğer faydalar	37.566.273	35.739.200	11.427.918	11.941.657
	37.566.273	35.739.200	11.427.918	11.941.657

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Cari hesap alacakları	126.544.910	98.248.399
Alınan çekler ve senetler	73.141.814	124.537.329
Tahsili şüpheli ticari alacaklar	10.952	39.465
	199.697.676	222.825.193
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(4.209.465)	(5.917.956)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(10.952)	(39.465)
Toplam ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	195.477.259	216.867.772
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5.126.704	19.589.725
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	200.603.963	236.457.497

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 53 gündür (31 Aralık 2024: 46 gün).

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024
Dönem başı bakiye	39.465	2.166.232
Konusu kalmayan karşılıklar	(20.512)	(13.693)
Parasal kazanç / (kayıp)	(8.001)	(571.777)
	10.952	1.580.762

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ticari borçlar		
Cari hesap borçları	245.337.916	292.165.926
Borç senetleri	79.971.543	99.459.254
Gider tahakkukları	--	661.326
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(15.261.394)	(25.027.380)
Toplam ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar	310.048.065	367.259.126

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadesi 106 gündür (31 Aralık 2024: 75 gün).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – DİĞER ALACAKLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Vergi alacakları	12.586.824	5.477.263
Diğer çeşitli alacaklar	29.101.661	4.018.259
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	41.688.485	9.495.522
	30.09.2025	31.12.2024
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	2.216.292	2.382.610
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	2.216.292	2.382.610

DİPNOT 8 – STOKLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzeme	137.393.026	185.173.769
Yarı mamul	156.230.951	139.198.893
Mamul	306.964.361	319.892.193
Diğer Stoklar	3.688.197	26.219.261
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(10.200.769)	(9.430.488)
	594.075.766	661.053.628

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla stokların üzerinde bulunan sigorta değeri 13.000.000 USD, TL karşılığı 539.588.400 TL'dir (31 Aralık 2024: 16.000.000 USD, TL karşılığı 708.030.958 TL)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024
Dönem başı bakiye	9.430.488	3.945.067
Dönem içerisinde maliyete aktarılan	(367.157)	--
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	3.049.375	--
Parasal kazanç / (kayıp)	(1.911.937)	(1.041.301)
	10.200.769	2.903.766

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen sipariş avansları	1.712.766	803.721
Peşin ödenen giderler	27.826.592	15.768.446
İş avansları	75.206.140	1.735.904
	104.745.498	18.308.071

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avansları	15.439.035	27.663.232
	15.439.035	27.663.232

DİPNOT 10 – DİĞER BORÇLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli diğer borçlar		
Vergi/sgk borçları	26.289.329	39.944.289
Diğer çeşitli borçlar	6.800.812	6.403.287
Toplam ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar	33.090.141	46.347.576
İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar	407.752	38.263.884
Toplam ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar	407.752	38.263.884
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	33.497.893	84.611.460
	30.09.2025	31.12.2024
Uzun vadeli diğer borçlar		
Vergi/sgk borçları	11.056.523	25.312.540
Toplam uzun vadeli diğer borçlar	11.056.523	25.312.540

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	30.09.2025
Maliyet						
Arazi ve arsalar	1.592.898.250	--	--	--	--	1.592.898.250
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	59.763.148	--	--	(343.346)	--	59.419.802
Binalar	1.134.129.507	289.844	--	--	--	1.134.419.351
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	18.572.520	516.890	--	--	--	19.089.410
Makine, tesis ve cihazlar	3.201.148.435	3.963.536	2.622.609	--	96.815	3.207.831.395
Taşıt araçları	36.560.206	21.444.888	--	(7.337.983)	31.705	50.698.816
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	13.166.567	4.126.628	--	(2.095.136)	--	15.198.059
Döşeme ve demirbaşlar	347.667.171	488.679	--	--	103.867	348.259.717
Özel maliyetler	4.244.776	--	--	--	--	4.244.776
Yapılmakta olan yatırımlar	4.742.677	28.196.205	--	(654.770)	(4.380.009)	27.904.103
	6.412.893.257	59.026.670	2.622.609	(10.431.235)	(4.147.622)	6.459.963.679
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	35.835.321	1.740.337	--	--	--	37.575.658
Binalar	526.379.059	15.402.395	--	--	--	541.781.454
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	8.123.860	4.797.835	--	--	--	12.921.695
Makine, tesis ve cihazlar	2.511.883.154	51.467.801	--	--	--	2.563.350.955
Taşıt araçları	28.428.394	2.994.976	--	(5.992.685)	--	25.430.685
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	6.458.035	5.468.730	--	(2.095.136)	--	9.831.629
Döşeme ve demirbaşlar	337.798.979	2.276.704	--	--	--	340.075.683
Özel maliyetler	4.089.248	82.338	--	--	--	4.171.586
	3.458.996.050	84.231.116	--	(8.087.821)	--	3.535.139.345
Net kayıtlı değer	2.953.897.207					2.924.824.334

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara dönem için sürdürülen faaliyetler'in içinde yer alan amortisman gideri 84.231.116 TL'dir (30.09.2024: 90.962.553).

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara dönem için durdurulan faaliyetler'in içinde yer alan amortisman gideri bulunmamaktadır (30.09.2024: 90.019.021).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	1.01.2024	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Değerleme Artışı / Değer Düşüklüğü (-)	Transferler	30.09.2024
Maliyet							
Arazi ve arsalar	2.426.420.526	--	--	--	203.482.635	--	2.629.903.161
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	358.864.148	775.875	--	--	6.687.602	--	366.327.625
Binalar	1.824.868.206	1.279.513	--	--	149.821.075	--	1.975.968.794
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	29.466.360	--	--	(6.132.999)	--	--	23.333.361
Makine, tesis ve cihazlar	3.387.773.970	42.157.025	(329.278)	(9.625.632)	(4.076.352)	17.742.570	3.433.642.303
Taşıtlar	124.296.777	752.985	--	(15.187.165)	--	--	109.862.597
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	36.964.467	--	--	(20.966.519)	--	--	15.997.948
Döşeme ve demirbaşlar	416.925.106	2.820.804	--	(16.950.813)	--	8.578.308	411.373.405
Özel maliyetler	4.647.606	(35.384)	--	(367.446)	--	--	4.244.776
Yapılmakta olan yatırımlar	20.759.165	1.287.885	--	--	--	--	22.047.050
	8.630.986.331	49.038.703	(329.278)	(69.230.574)	355.914.960	26.320.878	8.992.701.020
Birikmiş amortisman							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	268.449.401	10.032.955	--	--	--	--	278.482.356
Binalar	898.910.407	71.231.037	--	--	--	--	970.141.444
Binalar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	8.669.215	3.794.435	--	(4.037.991)	--	--	8.425.659
Makine, tesis ve cihazlar	2.635.018.616	77.320.434	--	(4.565.244)	--	17.742.570	2.725.516.376
Taşıtlar	87.451.208	7.634.188	--	(10.505.520)	--	--	84.579.876
Taşıtlar (TFRS 16 Kiralama Varlığı)	24.405.064	5.359.422	--	(20.867.008)	--	--	8.897.478
Döşeme ve demirbaşlar	396.039.618	5.397.862	--	(16.698.129)	--	8.578.308	393.317.659
Özel maliyetler	4.218.009	211.240	--	(367.448)	--	--	4.061.801
	4.323.161.538	180.981.573	--	(57.041.340)	--	26.320.878	4.473.422.649
Net kayıtlı değer	4.307.824.793						4.519.278.371

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların üzerinde bulunan sigorta tutarı 45.786.184 USD, TL karşılığı 1.900.432.982 TL'dir (31.12.2024: 49.856.055 USD, TL karşılığı 2.206.226.899 TL).

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para Birimi	30.09.2025 Orijinal Para Birimi	30.09.2025 TL	31.12.2024 Orijinal Para Birimi	31.12.2024 TL
TL	20.000.000	20.000.000	275.945.093	275.945.093
EUR	13.000.000	633.765.600	41.000.000	1.889.200.634
		653.765.600		2.165.145.727

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlıkların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1.01.2025	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2025
Maliyet					
Bilgisayar programları	81.422.509	377.057	--	4.147.622	85.947.188
Haklar	13.312.173	--	--	--	13.312.173
	94.734.682	377.057	--	4.147.622	99.259.361
Birikmiş itfa payı					
Bilgisayar programları	74.837.515	1.277.318	--	--	76.114.833
Haklar	11.767.482	378.749	--	--	12.146.231
	86.604.997	1.656.067	--	--	88.261.064
Net kayıtlı değeri	8.129.685				10.998.297
	1.01.2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2024
Maliyet					
Bilgisayar programları	84.919.130	451.617	(1.106.792)	--	84.263.955
Geliştirme giderleri (*)	174.053.191	1.105.534	--	--	175.158.725
Haklar	17.064.589	50.861	(234.332)	--	16.881.118
	276.036.910	1.608.012	(1.341.124)	--	276.303.798
Birikmiş itfa payı					
Bilgisayar programları	77.540.373	1.154.537	(891.312)	--	77.803.598
Geliştirme giderleri (*)	173.219.068	636.387	--	--	173.855.455
Haklar	12.305.795	943.882	--	--	13.249.677
	263.065.236	2.734.806	(891.312)	--	264.908.730
Net kayıtlı değeri	12.971.674				11.395.068

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara dönem için sürdürülen faaliyetler'in içinde yer alan amortisman gideri 1.656.067 TL'dir (30.09.2024: 2.149.112).

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara dönem için durdurulan faaliyetler'in içinde yer alan amortisman gideri bulunmamaktadır (30.09.2024: 585.693).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30.09.2025	31.12.2024
Banka kredileri	353.823.309	350.106.504
Factoring borçları	131.032.551	147.722.989
	484.855.860	497.829.493
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	30.09.2025	31.12.2024
Banka kredileri	122.255.232	70.424.524
Kiralama yükümlülükleri	24.964.758	28.126.703
	147.219.990	98.551.227
Uzun vadeli borçlanmalar	30.09.2025	31.12.2024
Banka kredileri	24.011.900	66.579.661
Kiralama yükümlülükleri	7.247.196	21.304.572
	31.259.096	87.884.233

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

Krediler karşılığı verilmiş teminatların detayı dipnot 16'da sunulmuştur.

Para Birimi	30.09.2025	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
<i>Kiralama yükümlülükleri</i>		
TL	6.594.358	2.479.942
EUR	18.370.400	4.767.254
<i>Factoring borçları</i>		
TL	131.032.551	--
<i>Banka kredileri</i>		
TL	115.354.365	24.011.900
EUR	360.724.176	--
	632.075.850	31.259.096

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)

Para Birimi	31.12.2024	
	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
Kiralama yükümlülükleri		
TL	7.968.106	5.737.531
EUR	20.158.597	15.567.041
Faktoring borçları		
TL	147.722.989	--
Banka kredileri		
TL	39.240.219	--
EUR	381.290.809	66.579.661
	596.380.720	87.884.233

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Vakıfbank, Ziraat Bankası, Yapı Kredi Bankası ve Eximbank'tan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Vade	30.09.2025	31.12.2024
0 - 1 yıl	632.075.850	596.380.721
1 - 2 yıl	26.859.527	83.616.809
2 - 3 yıl	4.399.569	4.267.423
Toplam	663.334.946	684.264.953

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
TL krediler	%45,88 - %99,33	%20,12 - %99,29
EUR krediler	%7,17 - %11,63	%7,17 - %11,65
TL finansal kiralama borçları	%21,00 - %62,71	%21,00 - %63,18
EUR finansal kiralama borçları	%5,83 - %16,63	%5,83 - %16,63

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar detayı aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.09.2025	31.12.2024
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	7.164.923	246.088
Ödenecek vergi ve fonlar	11.678.255	24.538.692
Personele borçlar	54.479.801	43.842.134
	73.322.979	68.626.914

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli karşılıklar		
Kullanılmayan izin karşılığı	9.336.946	15.203.603
	9.336.946	15.203.603

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2025	31.12.2024
Uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	106.601.334	129.780.349
	106.601.334	129.780.349

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 46.655,43 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

Kıdem Tazminatı Karşılığı (Devamı)

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, mali tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %23,54 enflasyon ve %28,50 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,01 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %3,38).

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait kıdem tazminatı karşılığı hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024
Dönem başı	129.780.349	182.194.298
Hizmet maliyeti	31.541.297	(14.524.461)
Faiz maliyeti	21.975.198	(7.424.964)
Dönemiçi ödemeler	(40.876.521)	--
Aktüeryal kazanç / kayıp	(9.507.328)	(4.082.642)
Parasal kazanç / kayıp	(26.311.661)	(48.090.189)
Dönem sonu	106.601.334	108.072.042

DİPNOT 15 – DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		
Ödenecek vergi ve fonlar	4.478.661	2.814.467
	4.478.661	2.814.467

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Dava karşılıkları	1.916.000	--
	1.916.000	--

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (DEVAMI)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Verilen ipotekler	653.765.600	2.165.145.727
Verilen garantiler	28.626.614	38.126.368
Verilen teminat mektupları	150.553.649	148.847.052
	832.945.863	2.352.119.147

	30.09.2025			31.12.2024		
	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						
			804.258.463			2.352.119.147
	TL	99.803.623	99.803.623	TL	359.242.869	359.242.868
	Avro	14.450.000	704.454.840	Avro	43.250.000	1.992.876.279
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklar						
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
			28.687.400			
	TL	--	--	TL	--	--
	Avro	588.445	28.687.400	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						
			--			--
			832.945.863			2.352.119.147

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un aldığı teminat, rehin, ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Alınan teminat senetleri ve çekleri	53.626.320	71.817.345
Alınan teminat mektupları	16.129.108	14.076.687
	69.755.428	85.894.032

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye

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. 28.12.2024 tarihinde Şirketin 350.000.000 TL olan kayıtlı sermayesi, 1.000.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Grup	30.09.2025		31.12.2024	
		Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Kayhan Holding A.Ş.	B	23,94%	53.138.903	23,94%	53.138.904
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	8,98%	19.936.945	8,98%	19.936.945
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	7,11%	15.781.467	7,11%	15.781.468
Diğer	A-B	59,97%	133.142.685	59,97%	133.142.683
		100%	222.000.000	100%	222.000.000
Sermaye düzeltme olumlu fakları			1.976.717.629		1.976.717.629
Sermaye avansları*			281.902.350		--
Toplam sermaye			2.480.619.979		2.198.717.629

*Şirketimizin 1.000.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 222.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin mevcut ortakların rüçhan haklarının kullanılarak tamamı nakden olmak üzere 278.000.000 TL (%125,22522 oranında) artırılarak 500.000.000 TL'ye çıkarılması SPK tarafından 14.08.2025 tarihinde onaylanmıştır. Nakit olarak artırılan 278.000.000 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde 22.08.2025-30.09.2025 tarihlerinde tamamlanarak bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle, Şirketimizin yeni çıkarılmış sermayesi 500.000.000 TL'ye yükselmiş olup, Şirketimiz esas sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. Maddesi tadiline ilişkin SPK'ya başvurumuz 15 Ekim 2025 tarihinde onaylanıp 17 Ekim 2025 tarihinde tescil edilmesi nedeniyle 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 278.000.000-TL'lik sermaye artışı sermayeye eklenmemiş sermaye avansı olarak sermaye kalemlerinde yer almıştır.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 22.200.000.000 (31 Aralık 2024: 22.200.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 22.199.999.915 adet B grubu hamiline paylardan oluşmakta olup B grubu hamiline hisse senetleri BIST'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, yönetim kurulu üye sayısı 7 üyeden az olmamak koşulu ile yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde genel kurulca belirlenir. Ancak genel kurul tarafından belirlenecek yönetim kurulu üye sayısı 9'dan fazla olamaz.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Sermaye (Devamı)

A grubu hisseler kar payı imtiyazına sahiptir. Birinci tertip kanuni yedek akçe ve birinci temettü ayrılmasını müteakiben, kalan kısmın %2'si A grubu senetleri temettüsü olarak ayrılır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda nama veya hamiline yazılı hisse senetleri ihraç ederek kayıtlı sermaye miktarına kadar çıkarılmış sermayeyi artırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu bu yetkilerini 5 (beş) yıl süre ile haiz olup; bu süre 31 Aralık 2028 tarihinde sona erecektir. Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının tamamen veya kısmen sınırlandırılması konularında kararlar alabilir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30.09.2025	31.12.2024
Yasal yedekler	365.632.894	365.632.894
	365.632.894	365.632.894

TTK'ya göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. TTK'ya göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. TTK'ya göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Enflasyon Düzeltmesi Farkları

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin Vergi Usul Kanununa göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması ile bilançoda oluşan "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" ve anılan tutarın ilgili finansal tablo dönemindeki endekslenmiş tutarı aşağıdaki gibidir:

Özsermaye	ÜFE Endekli Yasal Kayıtlar	TÜFE Endekli Yasal Kayıtlar	Geçmiş Yıllar Karları/Zararlarında Takip Edilecek Farklar
Sermaye Düzeltme Farkları	1.452.790.640	1.976.717.629	523.926.989
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	3.732.588	12.360.927	8.628.339
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	384.652.780	365.632.894	(19.019.886)
	1.841.176.008	2.354.711.450	513.535.442

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Geçmiş Yıllar Kar/Zararlar

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait geçmiş yıllar kar/zararların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Açılış bakiyesi	(1.715.700.347)	(2.501.671.260)
Yeniden değerlendirme amortisman sınıflaması	21.664.764	--
Dönem karı	(582.444.140)	(19.453.098)
Bağlı ortaklık pay oranı değişikliği etkisi	--	(202.713.611)
Kapanış bakiyesi	(2.276.479.723)	(2.723.837.969)

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Açılış bakiyesi	(144.672.002)	(282.853.462)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	9.507.328	4.082.642
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(2.376.832)	(1.020.662)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybıyla Sonuçlanmayan Pay Oranı	--	109.352.614
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--
Kapanış Bakiyesi	(137.541.506)	(170.438.868)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait kontrol gücü olmayan payların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Açılış bakiyesi	749.015	305.079.130
Kontrol gücü olmayan payların dönem net karı/(zararı)	239.072	310.975
Kontrol gücü olmayan payların diğer kapsamlı geliri/(gideri)	294.848	--
Transferler	--	2.521.142
Bağlı ortaklık pay oranı değişikliği etkisi	--	(307.015.049)
Kapanış Bakiyesi	1.282.935	896.198

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ
(DEVAMI)

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren hesap dönemlerine ait yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Açılış bakiyesi	1.962.096.742	3.175.292.714
Arsa ve bina değerlendirme farkları	--	355.914.962
Ertelenmiş vergi etkisi	--	(76.261.075)
Bağlı ortaklık pay oranı değişikliği etkisi	--	312.504.124
Geçmiş yıl karlarından transfer	(21.664.764)	--
Kapanış bakiyesi	1.940.431.978	3.767.450.725

Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait riskten korunma kazanç/kayıplarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Açılış bakiyesi	(21.178.778)	(367.473.222)
Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	(56.070.656)	119.772.695
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	14.017.664	(29.943.173)
Kapanış bakiyesi	(63.231.770)	(277.643.700)

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 listelenen 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 amacıyla, 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 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılatın detayları aşağıdaki gibidir:

Hasılat	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Yurtiçi satışlar	531.453.338	638.673.321	201.647.458	220.337.056
Yurtdışı satışlar	750.985.193	888.760.259	251.775.638	247.415.813
Diğer gelirler	225.461	583.323	20.055	(12.252.777)
Brüt satışlar	1.282.663.992	1.528.016.903	453.443.151	455.500.092
Satıştan İadeler (-)	(16.245.158)	(12.220.943)	(10.317.780)	(11.749.032)
Satış İskontoları (-)	(7.224.928)	(18.112.158)	(462.363)	17.007.270
Net satışlar	1.259.193.906	1.497.683.802	442.663.008	460.758.330

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait satışların maliyeti detayları aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
İlk madde ve malzeme giderleri	376.610.774	495.294.427	197.467.634	216.137.542
Direkt işçilik giderleri	214.284.465	244.261.976	66.212.709	61.540.479
Genel üretim giderleri	306.999.136	375.944.631	97.756.547	110.380.483
Amortisman giderleri	53.203.944	63.752.677	15.062.795	22.899.091
Üretilen mamül maliyeti	951.098.319	1.179.253.711	376.499.685	410.957.595
Yarı mamul stoklarında değişim				
- Dönem başı stok	139.198.893	149.502.051	121.324.738	163.738.011
- Dönem sonu stok (-)	(156.230.951)	(169.901.400)	(156.230.951)	(169.901.400)
Mamul stoklarında değişim				
- Dönem başı stok	319.892.193	341.737.860	262.340.144	297.620.927
- Dönem sonu stok (-)	(306.964.361)	(347.372.752)	(306.964.361)	(347.372.752)
Satılan mamul maliyeti	946.994.093	1.153.219.470	296.969.255	355.042.381
Satışların maliyeti	946.994.093	1.153.219.470	296.969.255	355.042.381

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Personel giderleri	72.488.220	72.754.456	15.902.876	20.516.757
Danışmanlık giderleri	21.045.300	19.608.033	8.542.277	6.587.524
Ofis giderleri	11.600.281	11.634.355	4.095.149	5.062.297
İletişim ve BT giderleri	3.450.527	6.145.918	1.104.416	2.332.417
Seyahat giderleri	7.887.099	5.204.296	2.862.760	1.111.712
Sigorta giderleri	2.020.118	2.779.123	488.321	1.178.125
Bakım ve onarım giderleri	--	781.595	--	391.307
Vergi, resim, noter ve harç giderleri	4.157.961	7.018.415	1.868.061	1.092.118
Güvenlik giderleri	4.246.075	--	1.401.602	(3.874.827)
Amortisman giderleri	27.331.949	24.072.600	11.580.025	4.177.374
Diğer giderler	16.254.263	34.600.753	5.526.304	20.443.344
	170.481.793	184.599.544	53.371.791	59.018.148

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Personel giderleri	41.662.363	44.278.988	11.682.716	12.614.450
İhracat ve dağıtım giderleri	37.217.718	58.084.346	14.929.305	16.928.761
Danışmanlık giderleri	33.289.905	49.101.047	9.267.231	13.837.256
Reklam ve tanıtım giderleri	12.001.815	20.478.210	805.204	4.641.449
Seyahat giderleri	2.817.946	4.020.052	1.065.357	1.165.844
Ofis giderleri	3.933.141	3.884.116	1.304.269	1.658.527
Amortisman giderleri	5.351.290	2.554.965	2.194.607	759.464
Diğer giderler	1.538.649	2.654.460	611.674	851.558
	137.812.827	185.056.184	41.860.363	52.457.309

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar				
Kur farkı gelirleri	67.604.765	74.526.535	13.784.712	41.509.000
Tahakkuk etmemiş finansman geliri	37.948.297	108.436.049	5.734.351	(21.941.415)
Diğer gelirler	14.025.842	52.909.254	7.988.260	8.981.593
	119.578.904	235.871.838	27.507.323	28.549.178
	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar				
Kur farkı giderleri	47.150.782	82.695.339	8.580.316	33.613.060
Dava karşılıkları	2.059.784	--	--	--
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	44.811.163	104.701.670	--	13.622.159
Diğer giderler	12.482.822	39.438.175	8.140.473	27.486.689
	106.504.551	226.835.184	16.720.789	74.721.908

DİPNOT 21 – FİNANSMAN FAALİYETLERDEN GELİRLER / (GİDERLER)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman faaliyetlerden gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Finansman gelirleri				
Faiz gelirleri	4.697.523	3.422.108	2.312.066	1.795.494
	4.697.523	3.422.108	2.312.066	1.795.494
	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Finansman giderleri				
Kur farkı giderleri	61.455.117	260.338.137	20.728.269	104.720.424
Faiz giderleri	100.095.777	94.967.652	25.539.010	28.407.259
Faktoring giderleri	84.643.089	147.242.056	11.041.314	54.737.513
Diğer finansman giderleri	13.187.263	18.885.764	4.567.031	12.251.408
	259.381.246	521.433.609	61.875.624	200.116.604

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 – PARASAL POZİSYON KAZANÇ / (KAYIPLAR)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait parasal pozisyon kazanç / kayıplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Parasal Pozisyon Kazanç / (Kayıpları)	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Finansal yatırımların düzeltilmesinden kaynaklanan	2.106.840	8.466.010	(158.105)	11.024.879
Stokların düzeltilmesinden kaynaklanan	(3.229.588)	14.435.144	14.862.379	(8.155.350)
Peşin ödenmiş giderlerin düzeltilmesinden kaynaklanan	(4.219.406)	2.439.537	316.640	1.137.125
Maddi duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan	548.895.593	504.931.016	156.957.048	124.053.912
Maddi olmayan duran varlıkların düzeltilmesinden kaynaklanan	5.482.024	4.840.054	855.658	1.320.805
Ertelenmiş gelirlerin düzeltilmesinden kaynaklanan	--	57.091	--	(5.093)
Aktüeryal kazanç/(kaybın) düzeltilmesinden kaynaklanan	29.330.794	41.572.456	8.655.645	10.340.314
Sermayenin düzeltilmesinden kaynaklanan	(445.767.893)	(294.743.358)	(131.548.044)	(73.311.494)
Kar yedekleri düzeltilmesinden kaynaklanan	(74.128.393)	(96.508.812)	(21.875.611)	(24.004.631)
Değer artış fonunun düzeltilmesinden kaynaklanan	(397.795.387)	(448.446.418)	(117.391.149)	(111.542.046)
İhraç Primlerinin düzeltilmesinden kaynaklanan	(2.506.053)	(3.262.666)	(739.547)	(811.525)
Riskten korunma düzeltilmesinden kaynaklanan	4.293.784	96.994.567	1.267.114	24.125.451
Yabancı para çevrim farklarının düzeltilmesinden kaynaklanan	(3.778.654)	(8.491.195)	(1.115.096)	(2.112.015)
Geçmiş yıl karlarının düzeltilmesinden kaynaklanan	347.840.995	442.813.580	102.649.390	110.140.993
Gelir tablosu kalemlerinin düzeltilmesinden kaynaklanan	144.175.128	132.167.641	49.893.426	44.344.670
Net parasal pozisyon kazanç / (kayıpları)	150.699.784	397.264.647	62.629.748	106.545.995

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2025 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %25).

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler, diğer indirimler, geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

30 Eylül 2025 tarihli özet konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: %25).

Gayrimenkul satış kazancı istisnası

7456 sayılı Kanunla yapılan değişiklikler öncesinde, KVK’nun 5/1-e maddesi uyarınca kurumların aktifinde yer alan ve en az iki tam yıl süreyle elde bulundurulanan taşınmazların satışından elde edilen kazançların %50’si kurumlar vergisinden istisna idi. 7456 sayılı Kanunun 19/b maddesi ile KVK’nun 5/1-e maddesinde yapılan değişiklikle söz konusu istisna tamamen kaldırılmıştır. Ancak, 7456 sayılı Kanunun 22’nci maddesi ile KVK’na eklenen Geçici 16’ncı madde ile Kanunun yürürlük tarihi olan 15 Temmuz 2023’ten önce kurumların aktifinde yer alan taşınmazların satışında, iki yıllık elde tutma süresi ve ilgili diğer şartların sağlanması koşuluyla, söz konusu kazanç istisnasının %25 olarak uygulanmasına devam edeceği hüküm altına alınmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosuna yansıyan vergi gelir/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024
Kurumlar vergisi karşılığı	(1.440.282)	--
Ertelenen vergi karşılığı	887.257	46.167.038
	(553.025)	46.167.038

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bilançoya yansıyan vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kurumlar vergisi karşılığı	565.405	--
Peşin ödenen vergiler (-)	(1.516.756)	(1.413.061)
Kurumlar vergisi karşılığı net	(951.351)	(1.413.061)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	450.304.408	462.832.496
Toplam vergi karşılıkları	449.353.057	461.419.435

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2025	31.12.2024
Ertelenen vergi varlıkları				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(246.776.598)	(269.059.976)	(61.694.150)	(67.264.994)
Maddi duran varlıklardan sağlanan gerçeğe uygun değer kazancı	(2.455.732.425)	(2.484.801.803)	(515.300.447)	(522.567.790)
Kıdem tazminatı karşılığı	106.601.334	129.780.349	26.650.334	32.445.087
İzin yükümlülüğü karşılığı	9.336.946	15.203.603	2.334.236	3.800.900
Birikmiş mali zararlar	449.341.594	273.739.472	112.335.399	68.434.869
Nakit akış riskinden korunma kazançları	(84.309.026)	28.238.371	(21.077.257)	7.059.592
Stok düzeltmeleri	(27.609.444)	(2.115.632)	(6.902.361)	(528.908)
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	1.916.000	--	479.000	--
Yapılandırma borçları ile ilgili düzeltmeler	(33.976.196)	--	(8.494.049)	--
Kredi faiz düzeltmesi	(3.474)	2.390.596	(869)	597.649
Ertelenmiş finansman geliri ve gideri (net)	(10.842.086)	(18.076.329)	(2.710.522)	(4.519.083)
TFRS 16 düzeltmesi	(2.459.845)	(3.451.553)	(614.961)	(862.888)
Diğer	98.764.950	82.292.283	24.691.239	20.573.070
Ertelenmiş vergi varlıklar, net			(450.304.408)	(462.832.496)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (DEVAMI)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sonra eren ara hesap dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Dönem başı	(462.832.496)	(477.569.080)
Dönem ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	887.257	126.280.792
Tanımlanmış fayda planları etkisi	(2.376.832)	(1.020.662)
Nakit akış riskinden korunma etkisi	14.017.663	(29.943.176)
Yeniden değerlendirme etkisi	--	(76.261.075)
Dönem sonu	(450.304.408)	(458.513.201)

DİPNOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01- 30.09.2025	01.01- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Hissedarlara ait net (zarar)	(92.230.911)	(265.893.425)	39.726.942	(268.199.586)
Çıkarılmış hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi	22.200.000.000	22.200.000.000	22.200.000.000	22.200.000.000
Tam TL cinsinden bir hisse başına (zarar)	(0,0042)	(0,0120)	0,0018	(0,0121)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski

Borçlanma araçlarının elde bulundurulması, borçlanma araçlarının konu olduğu anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, kredili müşterilerinden doğabilecek bu riski, alınan garantiler vasıtasıyla azaltarak kontrol eder. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kredi Riski (Devamı)

30.09.2025	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	5.126.704	195.477.259	--	43.904.777	28.068.459
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.714.385	184.328.328	--	43.904.777	28.068.459
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)	412.319	11.148.931	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	10.952	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(10.952)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar(3)	--	--	--	--	--
(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.					
(2) Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar, Grup'un ticari ilişkilerinin devam ettiği, tahsilat sorunu yaşamadığı müşteri bakiyelerinden oluşmaktadır.					
(3) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurların ayrıntılı dökümü Not 12'de gösterilmiştir.					
31.12.2024	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer	İlişkili Taraflar	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	19.589.725	216.867.772	--	11.878.132	52.981.861
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18.014.206	204.498.846	--	11.878.132	52.981.861
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (2)	1.575.519	12.368.926	--	--	--
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	39.465	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	(39.465)	--	--	--
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar(3)	--	--	--	--	--

Likidite Riski

Likidite riski, Grup'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve finansal yükümlülüklerinin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Likidite Riski (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılım aşağıdaki gibidir:

30.09.2025	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar
Sözleşme uyarınca vadeler					
Banka kredileri	500.090.441	500.090.441	114.062.257	362.016.284	24.011.900
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	32.211.954	32.211.954	8.070.018	16.894.740	7.247.196
Factoring borçları	131.032.551	131.032.551	131.032.551	--	--
Ticari borçlar	310.048.065	325.309.459	325.309.459	--	--
Diğer borçlar	44.554.416	44.554.416	44.146.664	407.752	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.017.937.427	1.033.198.821	622.620.949	379.318.776	31.259.096

31.12.2024	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışları toplamı	3 aya kadar	3 ay ile 12 aya kadar	1 yıl ile 5 yıla kadar
Sözleşme uyarınca vadeler					
Banka kredileri	487.110.689	511.060.403	189.676.453	249.122.544	72.261.407
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	49.431.275	52.834.855	7.225.522	22.052.659	23.556.674
Factoring borçları	147.722.990	147.722.990	147.722.990	--	--
Ticari borçlar	367.259.126	392.286.506	392.286.506	--	--
Diğer borçlar	109.924.000	109.924.000	71.660.116	38.263.884	--
Türev olmayan finansal yükümlülükler	1.161.448.080	1.213.828.754	808.571.587	309.439.087	95.818.081

Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riski

Grup döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30.09.2025	TL Karşılığı	USD	EUR	DİĞER
1. Ticari alacaklar	73.095.503	48.782	1.457.825	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	17.462.722	25.389	335.257	1.162
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	90.558.225	74.171	1.793.082	1.162
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	90.558.225	74.171	1.793.082	1.162
10. Ticari Borçlar	73.129.115	1.555.322	167.415	5.000
11. Finansal Yükümlülükler	379.094.569	--	7.762.128	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.110.410	25.321	103.555	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	458.334.094	1.580.643	8.033.098	5.000
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	4.767.272	--	97.612	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	4.767.272	--	97.612	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	463.101.366	1.580.643	8.130.710	5.000
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(372.543.141)	(1.506.472)	(6.337.628)	(3.838)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(372.543.141)	(1.506.472)	(6.337.628)	(3.838)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	383.861.842	--	7.859.740	--
23. İhracat	670.252.289	--	15.528.298	--
24. İthalat	156.485.311	3.763.023	--	--

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riski (Devamı)

31.12.2024	TL Karşılığı	USD	EUR	DİĞER
1. Ticari alacaklar	66.517.155	--	1.443.575	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka Hesapları dahil)	7.662.895	27.116	139.225	861
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	74.180.050	27.116	1.582.800	861
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	74.180.050	27.116	1.582.800	861
10. Ticari Borçlar	99.076.295	2.102.354	125.544	1.432
11. Finansal Yükümlülükler	402.073.249	--	8.710.218	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.937.071	16.711	329.200	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	517.086.615	2.119.065	9.164.962	1.432
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	82.294.733	--	1.782.772	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	82.294.733	--	1.782.772	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	599.381.348	2.119.065	10.947.734	1.432
19. Bilanço dışı Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(525.201.298)	(2.091.949)	(9.364.934)	(571)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(525.201.298)	(2.091.949)	(9.364.934)	(571)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	484.367.981	--	10.492.991	--
23. İhracat	1.146.582.452	--	24.883.477	--
24. İthalat	286.702.054	6.467.219	--	--

Kur Riskine Duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kur Riskine Duyarlılık (Devamı)

	30.09.2025		31.12.2024	
	YP Tutarı	TL Karşılığı	YP Tutarı	TL Karşılığı
ABD Doları net döviz varlığı/yükümlülüğü	(1.506.472)	(62.647.063)	(2.091.949)	(92.741.579)
Euro net döviz varlığı/yükümlülüğü (riskten korunma hariç)	1.522.112	74.180.996	1.128.056	51.940.890
İngiliz Sterlini net döviz varlığı/yükümlülüğü	(3.838)	(215.232)	(571)	(32.628)
Net kısa pozisyon		11.318.701		(40.833.317)
Değer Artışı				
ABD Doları'nın %10 Değer Kazanması	--	(6.264.706)	--	(9.274.158)
Euro'nun %10 Değer Kazanması	--	7.418.100	--	5.194.089
İngiliz Sterlin'nin %10 Değer Kazanması	--	(21.523)	--	(3.263)
Kar/Zarar Etkisi	--	1.131.871	--	(4.083.332)
Değer Azalışı				
ABD Doları'nın %10 Değer Kaybetmesi	--	6.264.706	--	9.274.158
Euro'nun %10 Değer Kaybetmesi	--	(7.418.100)	--	(5.194.089)
İngiliz Sterlin'nin %10 Değer Kaybetmesi	--	21.523	--	3.263
Kar/Zarar Etkisi	--	(1.131.871)	--	4.083.332

Sermaye Riski

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerleri toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri içerir) düşülmesi ile hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Toplam finansal yükümlülükler	663.334.946	684.264.953
Hazır değerler	(29.810.683)	(53.256.487)
Net borç	633.524.263	631.008.466
Toplam özkaynak	2.249.574.183	2.094.199.877
Toplam sermaye	2.883.098.446	2.725.208.343
Net borç/toplam sermaye oranı	22%	23%

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirketimizin 1.000.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 222.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin mevcut ortakların rüçhan haklarının kullanılarak tamamı nakden olmak üzere 278.000.000 TL (%125,22522 oranında) artırılarak 500.000.000 TL'ye çıkarılması ile ilgili olarak nakit olarak artırılan 278.000.000 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanarak bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle, Şirketimizin yeni çıkarılmış sermayesi 500.000.000 TL'ye yükselmiş olup, şirketimiz esas sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi " başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak uygun görüş alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") yapılan başvurumuz, SPK'nın 15.10.2025 tarihli yazısı ile onaylanmış olup, SPK onaylı tadil metni ekte yer almaktadır. Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesi değiştirilmiş olup, değişiklik Söke Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 17.10.2025 tarihinde tescil edilmiş, 17.10.2025 tarih ve 11439 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.