

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

**1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

|                                                                                                                         |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)</b>                                                   | <b>1-3</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>                                                          | <b>4</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                                                    | <b>5</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                                                        | <b>6</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>                                                               | <b>7-8</b>  |
| <b>1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b> | <b>9-39</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                                                                  | 9           |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                                    | 10-16       |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                                                 | 16-17       |
| DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                              | 18-19       |
| DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                              | 19          |
| DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                             | 20          |
| DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....                                                                                           | 20-21       |
| DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                    | 22-24       |
| DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....                                                                                              | 24-27       |
| DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....                                                                               | 27-28       |
| DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....                                                                                    | 29          |
| DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....                                                                                      | 29          |
| DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....                                                          | 29-30       |
| DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....                                                            | 30          |
| DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....                                                                        | 30          |
| DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....                                       | 31-33       |
| DİPNOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....                                                           | 33-34       |
| DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAYIP.....                                                                                         | 35          |
| DİPNOT 19 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....                                                                                 | 36-38       |
| DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                                     | 39          |

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

## 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

| VARLIKLAR                                                  | Notlar | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>31.03.2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                     |        |                                                                |                                                                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                  |        | 36.553.606                                                     | 45.192.332                                                     |
| Ticari Alacaklar                                           |        | 83.759.931                                                     | 77.022.537                                                     |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                    | 4      | 2.347.618                                                      | -                                                              |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar            | 5      | 81.412.313                                                     | 77.022.537                                                     |
| Diğer Alacaklar                                            |        | 11.733.141                                                     | 10.277.487                                                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar             |        | 11.733.141                                                     | 10.277.487                                                     |
| Stoklar                                                    |        | 180.757.333                                                    | 148.387.885                                                    |
| Canlı Varlıklar                                            | 7      | 25.594.250                                                     | 16.934.500                                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                     |        | 6.958.033                                                      | 4.899.358                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler        |        | 6.958.033                                                      | 4.899.358                                                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                                      |        | 12.208.428                                                     | 8.040.719                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar       | 11     | 12.208.428                                                     | 8.040.719                                                      |
| <b>Toplam</b>                                              |        | <b>357.564.722</b>                                             | <b>310.754.818</b>                                             |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                     |        |                                                                |                                                                |
| Finansal Yatırımlar                                        |        | 8.299                                                          | 8.299                                                          |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                  |        | 3.118.908                                                      | 2.287.066                                                      |
| Canlı Varlıklar                                            | 7      | 285.610.066                                                    | 236.148.719                                                    |
| Maddi Duran Varlıklar                                      | 8      | 781.272.802                                                    | 790.702.691                                                    |
| - Arazi ve Arsalar                                         |        | 465.699.769                                                    | 465.699.769                                                    |
| - Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri                         |        | 15.154.150                                                     | 16.137.906                                                     |
| - Binalar                                                  |        | 139.788.732                                                    | 142.766.354                                                    |
| - Tesis, Makine ve Cihazlar                                |        | 149.701.008                                                    | 155.021.871                                                    |
| - Taşıtlar                                                 |        | 6.111.728                                                      | 6.402.994                                                      |
| - Mobilya ve Demirbaşlar                                   |        | 1.718.009                                                      | 914.172                                                        |
| - Özel Maliyetler                                          |        | 93.285                                                         | 103.540                                                        |
| - Yapılmakta Olan Yatırımlar                               |        | 3.006.121                                                      | 3.656.085                                                      |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                              |        | 4.330.120                                                      | 4.508.112                                                      |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                      |        | 4.330.120                                                      | 4.508.112                                                      |
| Diğer Alacaklar                                            |        | 136.226                                                        | 35.056                                                         |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar             |        | 136.226                                                        | 35.056                                                         |
| Diğer Duran Varlıklar                                      |        | 2.573.853                                                      | 1.456.759                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar |        | 2.573.853                                                      | 1.456.759                                                      |
| <b>Toplam</b>                                              |        | <b>1.077.050.274</b>                                           | <b>1.035.146.702</b>                                           |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                    |        | <b>1.434.614.996</b>                                           | <b>1.345.901.520</b>                                           |

1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

## 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

| KAYNAKLAR                                                                              | Notlar | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>CariDönem<br>31.03.2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                       |        |                                                               |                                                                |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                               | 9      | 153.990.105                                                   | 136.387.044                                                    |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>                           |        | <i>153.990.105</i>                                            | <i>136.387.044</i>                                             |
| - Banka Kredileri                                                                      |        | 153.990.105                                                   | 136.387.044                                                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                       | 9      | 176.967.364                                                   | 139.486.933                                                    |
| <i>- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i> |        | <i>176.967.364</i>                                            | <i>139.486.933</i>                                             |
| - Banka Kredileri                                                                      |        | 161.820.597                                                   | 126.991.225                                                    |
| - Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                              |        | 15.146.767                                                    | 12.495.708                                                     |
| Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler                                               | 6      | 62.907.623                                                    | 56.859.719                                                     |
| Ticari Borçlar                                                                         |        | 229.218.197                                                   | 183.969.698                                                    |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                    | 4      | 62.419.941                                                    | 12.739.121                                                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                            | 5      | 166.798.256                                                   | 171.230.577                                                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                       |        | 10.824.612                                                    | 9.503.994                                                      |
| Diğer Borçlar                                                                          |        | 3.326.220                                                     | 4.835.923                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                             |        | 3.326.220                                                     | 4.835.923                                                      |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                    |        | 15.603.619                                                    | 12.535.390                                                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler                                     |        | 15.603.619                                                    | 12.535.390                                                     |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                           |        | -                                                             | 18.062                                                         |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                |        | 4.084.498                                                     | 3.757.069                                                      |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                       |        | 3.811.064                                                     | 3.757.069                                                      |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                        |        | 273.434                                                       | -                                                              |
| <b>Toplam</b>                                                                          |        | <b>656.922.238</b>                                            | <b>547.353.832</b>                                             |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                       |        |                                                               |                                                                |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                               | 9      | 144.981.090                                                   | 188.721.137                                                    |
| <i>- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>                         |        | <i>144.981.090</i>                                            | <i>188.721.137</i>                                             |
| - Banka Kredileri                                                                      |        | 134.925.339                                                   | 175.899.607                                                    |
| - Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                              |        | 10.055.751                                                    | 12.821.530                                                     |
| Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler                                               | 6      | 693.675                                                       | 596.676                                                        |
| Diğer Borçlar                                                                          |        | 5.221.651                                                     | 5.299.995                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                             |        | 5.221.651                                                     | 5.299.995                                                      |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                    |        | -                                                             | -                                                              |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                         |        | 42.962.789                                                    | 41.466.435                                                     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                           | 16     | 80.785.627                                                    | 71.532.875                                                     |
| <b>Toplam</b>                                                                          |        | <b>274.644.832</b>                                            | <b>307.617.118</b>                                             |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                            |        | <b>931.567.070</b>                                            | <b>854.970.950</b>                                             |

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

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

## 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

|                                                                                              | Notlar | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>31.03.2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                    |        | <b>503.047.926</b>                                             | <b>490.930.570</b>                                             |
| <b>ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR</b>                                                         |        | <b>442.013.328</b>                                             | <b>435.493.489</b>                                             |
| Ödenmiş Sermaye                                                                              |        | 153.800.000                                                    | 153.800.000                                                    |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                    |        | 18.395.552                                                     | 18.395.552                                                     |
| Paylara İlişkin Primler                                                                      |        | 15.019.606                                                     | 15.019.606                                                     |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |        | 589.241.984                                                    | 594.150.354                                                    |
| - Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                                          |        | 589.241.984                                                    | 594.150.354                                                    |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme                                                       |        |                                                                |                                                                |
| Artışları (Azalışları)                                                                       | 8      | 602.489.951                                                    | 609.123.634                                                    |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm<br>Kazançları (Kayıpları)                         |        | (13.247.967)                                                   | (14.973.280)                                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)    |        | (120.149.791)                                                  | (114.190.481)                                                  |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                                               |        | 5.379.111                                                      | 4.888.806                                                      |
| - Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları                                                         | 17     | (125.528.902)                                                  | (119.079.287)                                                  |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                          |        | 9.682.532                                                      | 9.682.532                                                      |
| - Yasal Yedekler                                                                             |        | 9.682.532                                                      | 9.682.532                                                      |
| Geçmiş Yıllar Zararları                                                                      |        | (234.730.391)                                                  | (245.276.250)                                                  |
| Net Dönem Zararı                                                                             |        | 10.753.836                                                     | 3.912.176                                                      |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                  |        | 61.034.598                                                     | 55.437.081                                                     |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE<br/>ÖZKAYNAKLAR</b>                                               |        | <b>1.434.614.996</b>                                           | <b>1.345.901.520</b>                                           |

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

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

## 1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

|                                                                         |                        | Bağımsız<br>Denetimden Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | Bağımsız<br>Denetimden Geçmemiş<br>Yeniden Sınıflandırılmış<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | Dipnot<br>Referansları |                                                            |                                                                                        |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                             |                        |                                                            |                                                                                        |
| Hasılat                                                                 |                        | 152.965.865                                                | 73.503.203                                                                             |
| Canlı varlıklar gerçeğe uygun değer farkları                            |                        | 71.952.153                                                 | 18.116.240                                                                             |
| Satışların maliyeti (-)                                                 |                        | (109.492.117)                                              | (52.740.580)                                                                           |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                         |                        | <b>115.425.901</b>                                         | <b>38.878.863</b>                                                                      |
| Genel yönetim giderleri (-)                                             |                        | (10.219.154)                                               | (7.626.433)                                                                            |
| Pazarlama giderleri (-)                                                 | 12                     | (16.270.945)                                               | (7.278.260)                                                                            |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-)                                   |                        | (580.937)                                                  | (237.139)                                                                              |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                      | 13                     | 24.234.639                                                 | 4.925.762                                                                              |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                  | 13                     | (18.336.979)                                               | (3.476.148)                                                                            |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                               |                        | <b>94.252.525</b>                                          | <b>25.186.645</b>                                                                      |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                       | 14                     | 7.437.423                                                  | 1.095.857                                                                              |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                   | 14                     | (29.431.091)                                               | (10.615.484)                                                                           |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar |                        | 831.842                                                    | 152.410                                                                                |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ</b>                                                 |                        |                                                            |                                                                                        |
| <b>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                             |                        | <b>73.090.699</b>                                          | <b>15.819.428</b>                                                                      |
| Finansal gelirler                                                       | 15                     | 3.108.513                                                  | 2.188.171                                                                              |
| Finansal giderler (-)                                                   | 15                     | (49.349.382)                                               | (25.961.460)                                                                           |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>                 |                        | <b>26.849.830</b>                                          | <b>(7.953.861)</b>                                                                     |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                              |                        | <b>(10.509.588)</b>                                        | <b>(3.301.830)</b>                                                                     |
| -Dönem vergi gideri                                                     | 16                     | (79.306)                                                   | (66.937)                                                                               |
| -Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri                                     | 16                     | (10.430.282)                                               | (3.234.893)                                                                            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                     |                        | <b>16.340.242</b>                                          | <b>(11.255.691)</b>                                                                    |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                            |                        | <b>16.340.242</b>                                          | <b>(11.255.691)</b>                                                                    |
| <b>Dönem Karı (Zararının) Dağılımı</b>                                  |                        |                                                            |                                                                                        |
| -Kontrol gücü olmayan paylar                                            |                        | 5.586.406                                                  | 1.373.663                                                                              |
| -Ana ortaklık payları                                                   | 18                     | 10.753.836                                                 | (12.629.354)                                                                           |

### Pay Başına Kazanç / (Kayıp)

|                                                                                                           |    |        |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------|----------|
| -Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kazanç / (kayıp) | 18 | 0,1375 | (0,1614) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------|----------|

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

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

## 1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

|                                                                   | Dipnot<br>Referans<br>ları | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KAR / (ZARARI)</b>                                       |                            | <b>16.340.242</b>                                             | <b>(11.255.691)</b>                                           |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                       |                            |                                                               |                                                               |
| <b>Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>       |                            | <b>1.736.424</b>                                              | <b>5.279</b>                                                  |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) |                            | 1.736.424                                                     | 5.279                                                         |
| <b>Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar</b>          |                            | <b>(5.959.310)</b>                                            | <b>(11.527.350)</b>                                           |
| Yabancı para çevirim farkları                                     |                            | 490.305                                                       | 202.051                                                       |
| Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları             |                            | (6.449.615)                                                   | (11.729.401)                                                  |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                       |                            | <b>(4.222.886)</b>                                            | <b>(11.522.071)</b>                                           |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                              |                            | <b>12.117.356</b>                                             | <b>(22.777.762)</b>                                           |
| <b>Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı</b>                        |                            |                                                               |                                                               |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                       |                            | 5.597.517                                                     | 1.376.074                                                     |
| Ana ortaklık payları                                              |                            | 6.519.839                                                     | (24.153.836)                                                  |

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

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

## 1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                                             |                    |                   |                                 |                                       | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılmayacak<br>birikmiş diğer kapsamlı<br>gelirler veya giderler | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer kapsamlı<br>gelirler veya giderler |                                       |                                                                     |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                                      |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                                                                             | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye<br>Avansı | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Pay ihraç<br>primleri/<br>iskontoları | Maddi duran<br>varlık<br>yeniden<br>değerleme<br>artışları/<br>(azalışları)                           | Tanımlanmış<br>fayda<br>planları<br>yeniden ölçüm<br>(kayıpları)/<br>kazançları                    | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | Nakit<br>akış<br>riskinden<br>korunma<br>kazançları/<br>(kayıpları) | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş<br>yıllar<br>zararları | Net<br>dönem<br>zararı | Kontrol gücü<br>olmayan<br>paylara<br>ilişkin<br>satış opsiyon<br>değerleme<br>fonu | Ana<br>ortaklığa<br>ait<br>özkaynaklar | Kontrol<br>gücü<br>olmayan<br>paylar | Özkaynaklar        |
| <b>Önceki dönem – Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br/>1 Ocak -31 Mart 2021</b> |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                                       |                                                                                                    |                                       |                                                                     |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                                      |                    |
| <b>Dönem başı bakiyeler</b>                                                 | <b>78.234.000</b>  | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>14.530.296</b>                     | <b>322.628.145</b>                                                                                    | <b>(6.031.347)</b>                                                                                 | <b>3.085.669</b>                      | <b>(33.375.542)</b>                                                 | <b>9.682.532</b>                             | <b>(208.553.557)</b>          | <b>(48.956.404)</b>    | <b>-</b>                                                                            | <b>149.639.344</b>                     | <b>33.706.465</b>                    | <b>183.345.809</b> |
| Transferler                                                                 | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | (48.956.404)                  | 48.956.404             | -                                                                                   | -                                      | -                                    | -                  |
| Diğer Düzeltmeler (*)                                                       | -                  | -                 | -                               | -                                     | (3.196.777)                                                                                           | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | 3.196.777                     | -                      | -                                                                                   | -                                      | -                                    | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir (gider)                                               | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | 5.279                                                                                              | 199.640                               | (11.729.401)                                                        | -                                            | -                             | (12.629.354)           | -                                                                                   | (24.153.836)                           | 1.376.074                            | (22.777.762)       |
| -Dönem karı (zararı)                                                        | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | -                             | (12.629.354)           | -                                                                                   | (12.629.354)                           | 1.373.663                            | (11.255.691)       |
| -Diğer kapsamlı gelir (gider)                                               | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | 5.279                                                                                              | 199.640                               | (11.729.401)                                                        | -                                            | -                             | -                      | -                                                                                   | (11.524.482)                           | 2.411                                | (11.522.071)       |
| <b>Dönem sonu bakiyeler</b>                                                 | <b>78.234.000</b>  | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>14.530.296</b>                     | <b>319.431.368</b>                                                                                    | <b>(6.026.068)</b>                                                                                 | <b>3.285.309</b>                      | <b>(45.104.943)</b>                                                 | <b>9.682.532</b>                             | <b>(254.313.184)</b>          | <b>(12.629.354)</b>    | <b>-</b>                                                                            | <b>125.485.508</b>                     | <b>35.082.539</b>                    | <b>160.568.047</b> |
| <b>Cari dönem – Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br/>1 Ocak -31 Mart 2022</b>   |                    |                   |                                 |                                       |                                                                                                       |                                                                                                    |                                       |                                                                     |                                              |                               |                        |                                                                                     |                                        |                                      |                    |
| <b>Dönem başı bakiyeler</b>                                                 | <b>153.800.000</b> | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>15.019.606</b>                     | <b>609.123.634</b>                                                                                    | <b>(14.973.280)</b>                                                                                | <b>4.888.806</b>                      | <b>(119.079.287)</b>                                                | <b>9.682.532</b>                             | <b>(245.276.250)</b>          | <b>3.912.176</b>       | <b>-</b>                                                                            | <b>435.493.489</b>                     | <b>55.437.081</b>                    | <b>490.930.570</b> |
| Transferler                                                                 | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | 3.912.176                     | (3.912.176)            | -                                                                                   | -                                      | -                                    | -                  |
| Diğer Düzeltmeler (*)                                                       | -                  | -                 | -                               | -                                     | (6.633.683)                                                                                           | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | 6.633.683                     | -                      | -                                                                                   | -                                      | -                                    | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir (gider)                                               | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | 1.725.313                                                                                          | 490.305                               | (6.449.615)                                                         | -                                            | -                             | 10.753.836             | -                                                                                   | 6.519.839                              | 5.597.517                            | 12.117.356         |
| -Dönem karı (zararı)                                                        | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                                                                   | -                                            | -                             | 10.753.836             | -                                                                                   | 10.753.836                             | 5.586.406                            | 16.340.242         |
| -Diğer kapsamlı gelir (gider)                                               | -                  | -                 | -                               | -                                     | -                                                                                                     | 1.725.313                                                                                          | 490.305                               | (6.449.615)                                                         | -                                            | -                             | -                      | -                                                                                   | (4.233.997)                            | 11.111                               | (4.222.886)        |
| <b>Dönem sonu bakiyeler</b>                                                 | <b>153.800.000</b> | <b>-</b>          | <b>18.395.552</b>               | <b>15.019.606</b>                     | <b>602.489.951</b>                                                                                    | <b>(13.247.967)</b>                                                                                | <b>5.379.111</b>                      | <b>(125.528.902)</b>                                                | <b>9.682.532</b>                             | <b>(234.730.391)</b>          | <b>10.753.836</b>      | <b>-</b>                                                                            | <b>442.013.328</b>                     | <b>61.034.598</b>                    | <b>503.047.926</b> |

(\*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortismanlar arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 6.633.683 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (31 Mart 2021: 3.196.777 TL)

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



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

## 1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                           |   | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Notlar                                                                    |   |                                                                |                                                                |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN</b>                                           |   |                                                                |                                                                |
| <b>NAKİT AKIŞLARI</b>                                                     |   | <b>(326.235)</b>                                               | <b>4.457.341</b>                                               |
| Dönem Karı (Zararı)                                                       |   | 16.340.242                                                     | (11.255.691)                                                   |
| <i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı</i>                             |   | 16.340.242                                                     | (11.255.691)                                                   |
| <i>Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)</i>                     |   | -                                                              | -                                                              |
| <b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:</b>                |   |                                                                |                                                                |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                          | 8 | 11.373.032                                                     | 8.294.076                                                      |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                        |   | 9.064.196                                                      | 2.732.285                                                      |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karş. (İptali) ile İlgili Düz.   |   | 4.979.158                                                      | 894.743                                                        |
| - Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                    |   | 4.085.038                                                      | 1.837.542                                                      |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                      |   | 13.648.097                                                     | 11.237.635                                                     |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                   |   | (988.075)                                                      | (750.381)                                                      |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                   |   | 14.636.172                                                     | 11.988.016                                                     |
| Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler         |   | (6.245.716)                                                    | (7.325.924)                                                    |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para                                               |   |                                                                |                                                                |
| Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                    |   | 16.704.977                                                     | 3.262.882                                                      |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları)                                |   |                                                                |                                                                |
| İle İlgili Düzeltmeler                                                    |   | (71.952.153)                                                   | (18.116.240)                                                   |
| - Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                     |   | -                                                              | -                                                              |
| - Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun                   |   |                                                                |                                                                |
| Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                       |   | (71.952.153)                                                   | (18.116.240)                                                   |
| Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                       |   | 10.509.588                                                     | 3.301.830                                                      |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan                       |   |                                                                |                                                                |
| Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler                               |   | -                                                              | 4.221.040                                                      |
| -Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan                      |   |                                                                |                                                                |
| Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler                               |   | -                                                              | 4.221.040                                                      |
| -Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan                |   |                                                                |                                                                |
| Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler                               |   | -                                                              | -                                                              |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış                  |   |                                                                |                                                                |
| Karları ile İlgili Düzeltmeler                                            |   | (831.842)                                                      | (152.410)                                                      |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:</b>                       |   | <b>(18.959)</b>                                                | <b>2.643.342</b>                                               |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler                |   | (6.737.394)                                                    | 2.346.716                                                      |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış                |   | (2.347.618)                                                    | 215                                                            |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış        |   | (4.389.776)                                                    | 2.346.501                                                      |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler    |   | (1.556.824)                                                    | (1.024.798)                                                    |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)    |   | (1.556.824)                                                    | (1.024.798)                                                    |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                   |   | (31.455.928)                                                   | (144.106)                                                      |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                  |   | 45.248.499                                                     | (171.704)                                                      |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                    |   | 49.680.820                                                     | (399.999)                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış            |   | (4.432.321)                                                    | 228.295                                                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)       |   | 1.320.618                                                      | 1.081.394                                                      |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler     |   | 1.480.183                                                      | (766.629)                                                      |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış |   | 1.480.183                                                      | (766.629)                                                      |
| - İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış         |   | -                                                              | -                                                              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen                                          |   |                                                                |                                                                |
| Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                               |   | (8.318.113)                                                    | 1.322.469                                                      |
| - Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                 |   | (8.318.113)                                                    | 1.322.469                                                      |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:</b>                         |   | <b>(1.408.538)</b>                                             | <b>(1.157.175)</b>                                             |

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

## 1 OCAK-31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                                                           |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | Notlar |                                                                |                                                                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kaps. Yapılan Öd.                                      |        | (1.308.436)                                                    | (418.099)                                                      |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler                                                                       |        | (3.757.069)                                                    | (1.226.372)                                                    |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                |        | (97.908)                                                       | (66.937)                                                       |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         |        | 6.245.716                                                      | 7.325.924                                                      |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:</b>                                               |        | <b>11.502.691</b>                                              | <b>(5.236.042)</b>                                             |
| Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar                                                                     |        |                                                                | -                                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.                                      |        |                                                                | -                                                              |
| - Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                          |        | -                                                              | -                                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.                                       | 8      | (3.316.440)                                                    | (4.203.324)                                                    |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                | 8      | (3.162.603)                                                    | (4.100.637)                                                    |
| - Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                        | 8      | (153.837)                                                      | (102.687)                                                      |
| Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                       | 7      | 33.100.312                                                     | 1.775.770                                                      |
| Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                        | 7      | (19.269.256)                                                   | (3.558.869)                                                    |
| Alınan Faiz                                                                                               |        | 988.075                                                        | 750.381                                                        |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |        | <b>(17.583.240)</b>                                            | <b>(10.223.442)</b>                                            |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                  | 9      | 33.367.955                                                     | 23.430.045                                                     |
| - Kredilerden Nakit Girişleri                                                                             | 9      | 33.367.955                                                     | 23.430.045                                                     |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  | 9      | (56.505.558)                                                   | (19.884.661)                                                   |
| - Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                          | 9      | (56.505.558)                                                   | (19.884.661)                                                   |
| Sermaye avansından nakit girişleri                                                                        |        | -                                                              | -                                                              |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)                                                                         |        | 6.144.903                                                      | -                                                              |
| Ödenen faiz                                                                                               |        | (590.540)                                                      | (13.768.826)                                                   |
| <b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b> |        | <b>(6.406.784)</b>                                             | <b>(11.002.143)</b>                                            |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                       |        | <b>(2.231.942)</b>                                             | <b>(608.421)</b>                                               |
| <b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)</b>                                                 |        | <b>(8.638.726)</b>                                             | <b>(11.610.564)</b>                                            |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |        | <b>45.192.332</b>                                              | <b>41.232.788</b>                                              |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               |        | <b>36.553.606</b>                                              | <b>29.622.224</b>                                              |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Grup’un ortalama çalışan sayısı 749 kişidir (31 Aralık 2021 : 767)

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | Faaliyet konusu  | Faaliyet Bölümü  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik | Süt Hayvancılığı | Süt Hayvancılığı |
| 2. Söktaş Pazarlama- Türkiye’de yerleşik | Pazarlama        | Tekstil          |
| 3. Söktaş USA – Amerika’da yerleşik      | Pazarlama        | Tekstil          |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup’un, konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS 16 Kiralamalar standardındaki değişikliklerle birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine, tesis ve cihazlar ile yine makul değeri ile taşınan canlı varlıklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Şirket’in İtalya Biella’daki şubesinin fonksiyonel para birimi Avro’dur. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA’nın fonksiyonel para birimi ise ABD Dolarıdır.

#### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

##### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### *31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

**TFRS 7 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

**TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

#### *31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*

**TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

**TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

**TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

#### 2.3 Konsolidasyon Esasları

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

##### a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

(i) Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

|                    | Grup'un<br>doğrudan ve dolaylı<br>kontrol payları / oy hakkı (%) |                |
|--------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|
|                    | 31 Mart 2022                                                     | 31 Aralık 2021 |
| Efeler Çiftliği(*) | 84                                                               | 84             |
| Söktaş Pazarlama   | 100                                                              | 100            |
| Söktaş USA Inc.    | 100                                                              | 100            |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

(ii) 31 Mart 2022 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 bulunmamasıyla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır. Grup ile İştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar, Grup’un İştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da, işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise, düzeltilmiştir. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra makul değerinin güvenilir olarak ölçülebildiğinde makul değerinden, aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir. Özkaynak yöntemi; iştiraklerin başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilerek, bu tutarın iştirakin özkaynağından ana ortaklığın payına düşen kısmını gösterecek şekilde artırılması veya azaltılması suretiyle finansal tablolara yansıtılması yöntemidir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

| 31 Mart 2022                     | 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 2021                   | 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

##### i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

##### ii) İşlemler ve bakiyeler

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

##### iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

| <b>Dönem sonu:</b>          | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Amerikan Doları/Türk Lirası | 14,6458             | 12,9775               |
| Avro/Türk Lirası            | 16,3086             | 14,6823               |
| <b>Ortalama:</b>            | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Mart 2021</b>   |
| Amerikan Doları/Türk Lirası | 13,9243             | 7,3720                |
| Avro/Türk Lirası            | 15,6224             | 8,8918                |

#### 2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

#### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

a)Grup önceki dönemlerde canlı varlıklardan inek ve düve satışlarını ve satışlara ilişkin maliyetleri kar zarar tablosunda sırasıyla hasılat ve satışların maliyeti hesaplarında sunmuştur. İnek ve düveler mahiyeti itibarıyla bilançoda uzun vadeli canlı varlıklar içerisinde takip edildiğinden, söz konusu inek ve düve satış ve satışlara ilişkin maliyetler daha doğru bir gösterim amacıyla cari dönemde kar zarar tablosunda yatırım faaliyetleri içerisinde sunulmuştur.

Bu nedenle önceki dönem mali tablolarında yapılan sınıflandırma değişiklikleri aşağıdaki gibidir.

#### 1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021 dönemine ait Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

- Grup’un daha önce “Hasılat” hesabının içerisinde sınıflanan 862.970 TL’lik inek ve düve satışları “Yatırım faaliyetlerinden gelirler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

- Grup’un daha önce “Satışların maliyeti” hesabının içerisinde sınıflanan 9.079.337 TL’lik inek ve düve satış maliyetleri “Yatırım faaliyetlerinden giderler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

İlgili dönemde yapılan geriye dönük yukarıdaki sınıflandırmaların net kar veya zarar üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

b)Grup önceki dönemlerde erkek sürü ölüm zararlarını kar zarar tablosunda yatırım faaliyetleri içerisinde sunmuştur. Erkek sürü bilançoda kısa vadeli canlı varlıklar içerisinde takip edildiğinden erkek sürüye ilişkin ölüm zararları daha doğru bir gösterim amacıyla cari dönemde kar zarar tablosunda esas faaliyetlerden giderler içerisinde sunulmuştur.



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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Bu nedenle önceki dönem mali tablolarında yapılan sınıflandırma değişiklikleri aşağıdaki gibidir.

#### 1 Ocak 2021 – 31 Mart 2021 dönemine ait Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

- Grup’un daha önce “Yatırım faaliyetlerinden giderler” hesabının içerisinde sınıflanan 299.000 TL’lik erkek sürü ölüm zararları “Esas faaliyetlerinden diğer giderler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

İlgili dönemde yapılan geriye dönük yukarıdaki sınıflandırmaların net kar veya zarar üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

#### 2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

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

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

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

#### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### 2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 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 – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

#### Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

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

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

#### İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | Tekstil            | Süt<br>Hayvancılığı | Grup               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Hasılat</b>                                                          | <b>115.549.208</b> | <b>37.416.657</b>   | <b>152.965.865</b> |
| <b>FAVÖK</b>                                                            | <b>26.808.294</b>  | <b>78.817.263</b>   | <b>105.625.557</b> |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)                      |                    |                     | (21.993.668)       |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar |                    |                     | 831.842            |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                                         |                    |                     | 3.108.513          |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                                         |                    |                     | (49.349.382)       |
| <b>Vergi öncesi karı (zararı)</b>                                       |                    |                     | <b>26.849.830</b>  |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                                                |                    |                     | (10.509.588)       |
| <b>Dönem karı (zararı)</b>                                              |                    |                     | <b>16.340.242</b>  |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA(Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap döneminde, yeniden sınıflandırılmış iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | Tekstil           | Süt<br>Hayvancılığı | Grup                |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Hasılat</b>                                                          | <b>47.623.091</b> | <b>25.880.112</b>   | <b>73.503.203</b>   |
| <b>FAVÖK</b>                                                            | <b>7.174.733</b>  | <b>26.305.988</b>   | <b>33.480.721</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden gelir/(gider), net (Dipnot 14)                 |                   |                     | (9.519.627)         |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar |                   |                     | 152.410             |
| Finansman gelirleri (Dipnot 15)                                         |                   |                     | 2.188.171           |
| Finansman giderleri (Dipnot 15)                                         |                   |                     | (25.961.460)        |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                                               |                   |                     | <b>(7.953.861)</b>  |
| Vergi gideri (Dipnot 16)                                                |                   |                     | (3.301.830)         |
| <b>Dönem zararı</b>                                                     |                   |                     | <b>(11.255.691)</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | Tekstil            | Süt<br>Hayvancılığı | Grup                 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Toplam varlıklar</b>                                          | <b>810.924.722</b> | <b>623.690.274</b>  | <b>1.434.614.996</b> |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                      | <b>702.415.774</b> | <b>229.151.296</b>  | <b>931.567.070</b>   |
| 1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları | 1.206.402          | 20.755.928          | 21.962.330           |

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2021 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | Tekstil            | Süt<br>Hayvancılığı | Grup               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Toplam varlıklar</b>                                          | <b>432.841.707</b> | <b>365.717.430</b>  | <b>798.559.137</b> |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                      | <b>493.412.142</b> | <b>144.578.948</b>  | <b>637.991.090</b> |
| 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları | 1.954.919          | 11.663.469          | 13.618.388         |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

#### a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

|                                | 31 Mart 2022     | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Fabula Tekstil A.Ş. (“Fabula”) | 2.347.618        | -              |
| <b>Toplam</b>                  | <b>2.347.618</b> | <b>-</b>       |

#### b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

|                                                  | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. (“Agrita”)*   | 61.633.120        | 12.184.621        |
| Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. (“Agrilab”)* | 643.772           | 438.144           |
| Muharrem Hilmi Kayhan                            | 112.147           | 113.394           |
| Eyüp Hilmi Kayhan                                | 7.709             | 2.889             |
| Arife Seyda Kayhan                               | 23.120            | -                 |
| Leyla Kayhan Elbirlilik                          | 73                | 73                |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>62.419.941</b> | <b>12.739.121</b> |

#### c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

##### i) İlişkili taraflara satışlar

|                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Agrita (*)            | 2.207.793               | 785.130                 |
| Söktaş Tekstil A.Ş.   | 15.039                  | -                       |
| Eyüp Hilmi Kayhan     | 5.415                   | -                       |
| Muharrem Hilmi Kayhan | 1.556                   | -                       |
| Fabula                | 1.168.918               | -                       |
| <b>Toplam</b>         | <b>3.398.721</b>        | <b>785.130</b>          |

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

##### ii) İlişkili taraflardan alımlar

|                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Agrita (*)            | 29.928.882              | 14.231.238              |
| Agrilab               | 162.562                 | 201.252                 |
| Muharrem Hilmi Kayhan | 23.639                  | 88.000                  |
| Arife Seyda Kayhan    | 23.639                  | -                       |
| Söktaş Tekstil A.Ş.   | 2.641                   | -                       |
| <b>Toplam</b>         | <b>30.141.363</b>       | <b>14.520.490</b>       |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

|                                   | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kısa vadeli faydalar (ücretler)   | 1.466.812               | 845.873                 |
| İşten ayrılma ile ilgili faydalar | 169.446                 | 32.768                  |
|                                   | <b>1.636.258</b>        | <b>878.641</b>          |

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

#### a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

|                                                                | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müşteri cari hesapları                                         | 48.988.788        | 48.154.911        |
| Vadeli çekler ve alacak senetleri                              | 35.579.770        | 32.120.078        |
| Şüpheli alacak karşılığı (-)                                   | (1.574.244)       | (1.574.244)       |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir | (1.582.001)       | (1.678.208)       |
| <b>Toplam</b>                                                  | <b>81.412.313</b> | <b>77.022.537</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2021: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %18, %4,65 ve %4,50'dir (31 Aralık 2021: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %19, %4,63 ve %4,50'dir).

#### b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:

|                                                                   | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Satıcılar cari hesapları                                          | 105.918.407        | 91.719.161         |
| Borç senetleri                                                    | 70.152.565         | 87.484.692         |
| Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider (-) | (9.272.716)        | (7.973.276)        |
| <b>Toplam</b>                                                     | <b>166.798.256</b> | <b>171.230.577</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %18, %5,46 ve %4,50 (31 Aralık 2021: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %19, %4,69 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 4 ay içerisinde (31 Aralık 2021: 5 ay).

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

|                                                   | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)      | 62.073.640        | 55.730.224        |
| TFRS 16 kapsamındaki kısa vadeli kira yükümlülüğü | 833.983           | 1.129.495         |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>62.907.623</b> | <b>56.859.719</b> |
| TFRS 16 kapsamındaki uzun vadeli kira yükümlülüğü | 693.675           | 596.676           |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>693.675</b>    | <b>596.676</b>    |

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

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemlerindeki TFRS 16 kapsamındaki kiralama yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                           | 2022             | 2021             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>Açılış 1 Ocak</b>      | <b>1.726.171</b> | <b>1.470.896</b> |
| Giriş                     | -                | -                |
| Ödeme                     | (408.072)        | (331.780)        |
| Faiz ve Kur Farkı         | 209.559          | 9.790            |
| <b>Dönem sonu 31 Mart</b> | <b>1.527.658</b> | <b>1.148.906</b> |

### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam 6.381 adettir (31 Aralık 2021: 6.732 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 2022               | 2021               |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Açılış 1 Ocak</b>                     | <b>253.083.219</b> | <b>170.505.592</b> |
| Girişler                                 | 19.269.256         | 9.137.230          |
| Dönem içindeki çıkışlar                  | (33.100.312)       | (11.575.170)       |
| Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - Net | 71.952.153         | 18.116.240         |
| <b>Dönem sonu 31 Mart</b>                | <b>311.204.316</b> | <b>186.183.892</b> |

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

|                              | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Erkek buzağılar              | 25.594.250         | 16.934.500         |
| Dişi buzağı, inek ve düveler | 285.610.066        | 236.148.719        |
| <b>Toplam</b>                | <b>311.204.316</b> | <b>253.083.219</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

##### 31 Mart 2022

| Canlı varlıklar                                 | Seviye 1 | Seviye 2           | Seviye 3 | Toplam             |
|-------------------------------------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| Olgunlaşmış (İnekler)                           | -        | 210.949.511        | -        | 210.949.511        |
| Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı) | -        | 100.254.805        | -        | 100.254.805        |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>-</b> | <b>311.204.316</b> | <b>-</b> | <b>311.204.316</b> |

##### 31 Aralık 2021

| Canlı varlıklar                                 | Seviye 1 | Seviye 2           | Seviye 3 | Toplam             |
|-------------------------------------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| Olgunlaşmış (İnekler)                           | -        | 160.486.637        | -        | 160.486.637        |
| Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı) | -        | 92.596.582         | -        | 92.596.582         |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>-</b> | <b>253.083.219</b> | <b>-</b> | <b>253.083.219</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2022          | İlaveler            | Transferler | Çıkışlar | 31 Mart 2022         |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------|----------------------|
| <b><i>Maliyet değeri:</i></b>            |                      |                     |             |          |                      |
| Arazi ve arsalar                         | 465.699.769          | -                   | -           | -        | 465.699.769          |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri             | 30.440.508           | -                   | 841         | -        | 30.441.349           |
| Binalar                                  | 204.815.781          | -                   | 52.582      | -        | 204.868.363          |
| Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)        | 1.269.471            | -                   | -           | -        | 1.269.471            |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 269.492.304          | 1.970.717           | 53.947      | -        | 271.516.968          |
| Taşıt araçları                           | 11.066.517           | -                   | 205.371     | -        | 11.271.888           |
| Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı) | 3.308.388            | -                   | -           | -        | 3.308.388            |
| Demirbaşlar                              | 15.751.790           | 154.132             | 737.208     | -        | 16.643.130           |
| Özel maliyetler                          | 865.650              | -                   | -           | -        | 865.650              |
| Yapılmakta olan yatırımlar               | 3.656.085            | 399.985             | (1.049.949) | -        | 3.006.121            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>1.006.366.263</b> | <b>2.524.834</b>    | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>1.008.891.097</b> |
|                                          |                      |                     |             |          |                      |
|                                          | 1 Ocak 2022          | İlaveler            | Transferler | Çıkışlar | 31 Mart 2022         |
| <b><i>Birikmiş amortismanlar:</i></b>    |                      |                     |             |          |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri             | (14.302.602)         | (984.597)           | -           | -        | (15.287.199)         |
| Binalar                                  | (62.513.659)         | (2.732.394)         | -           | -        | (65.246.053)         |
| Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)        | (805.239)            | (297.810)           | -           | -        | (1.103.049)          |
| Makine, tesis ve cihazlar                | (114.470.433)        | (7.345.527)         | -           | -        | (121.815.960)        |
| Taşıt araçları                           | (5.585.335)          | (226.971)           | -           | -        | (5.812.306)          |
| Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı) | (2.386.576)          | (269.666)           | -           | -        | (2.656.242)          |
| Demirbaşlar                              | (14.837.618)         | (87.503)            | -           | -        | (14.925.121)         |
| Özel maliyetler                          | (762.110)            | (10.255)            | -           | -        | (772.365)            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>(215.663.572)</b> | <b>(11.954.723)</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>(227.618.295)</b> |
|                                          |                      |                     |             |          |                      |
| <b>Net defter değeri</b>                 | <b>790.702.691</b>   |                     |             |          | <b>781.272.802</b>   |



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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2021          | İlaveler           | Transferler | Çıkışlar         | 31 Mart 2021         |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|------------------|----------------------|
| <b>Maliyet değeri:</b>                   |                      |                    |             |                  |                      |
| Arazi ve arsalar                         | 237.322.500          | 30.903             | -           | -                | 237.353.403          |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri             | 24.615.543           | -                  | -           | -                | 29.813.603           |
| Binalar                                  | 166.080.350          | -                  | 50.350      | (41.264)         | 166.089.436          |
| Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)        | 1.269.471            | -                  | -           | -                | 1.269.471            |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 170.186.268          | 7.840              | 46.826      | -                | 170.240.934          |
| Taşıt araçları                           | 7.644.562            | 1.876.705          | 901.733     | -                | 10.423.000           |
| Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı) | 2.394.900            | -                  | -           | -                | 2.394.900            |
| Demirbaşlar                              | 15.600.897           | 8.277              | -           | -                | 15.609.174           |
| Özel maliyetler                          | 776.400              | -                  | -           | (539.180)        | 237.220              |
| Yapılmakta olan yatırımlar               | 4.210.788            | 2.454.746          | (998.909)   | -                | 5.666.625            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>630.101.679</b>   | <b>4.378.471</b>   | <b>-</b>    | <b>(580.444)</b> | <b>633.899.706</b>   |
|                                          |                      |                    |             |                  |                      |
|                                          | 1 Ocak 2021          | İlaveler           | Transferler | Çıkışlar         | 31 Mart 2021         |
| <b>Birikmiş amortismanlar:</b>           |                      |                    |             |                  |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri             | (11.874.127)         | (598.855)          | -           | -                | (12.472.982)         |
| Binalar                                  | (53.256.266)         | (2.308.786)        | -           | -                | (55.565.052)         |
| Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)        | (537.384)            | (66.993)           | -           | -                | (604.377)            |
| Makine, tesis ve cihazlar                | (102.336.657)        | (2.791.593)        | -           | -                | (105.128.250)        |
| Taşıt araçları                           | (4.737.752)          | (297.887)          | -           | -                | (5.035.639)          |
| Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı) | (1.889.566)          | (210.276)          | -           | -                | (2.099.842)          |
| Demirbaşlar                              | (15.069.739)         | (64.570)           | -           | -                | (15.134.309)         |
| Özel maliyetler                          | (728.187)            | (5.854)            | -           | 530.982          | (203.059)            |
| <b>Toplam</b>                            | <b>(190.429.678)</b> | <b>(6.344.814)</b> | <b>-</b>    | <b>530.982</b>   | <b>(196.243.510)</b> |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

| Para birimi | 31 Mart 2022                |                      | 31 Aralık 2021              |                    |
|-------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
|             | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar             | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar           |
| Avro        | 57.500.000                  | 937.744.500          | 57.500.000                  | 562.010.750        |
| TL          | 430.000.000                 | 430.000.000          | 430.000.000                 | 430.000.000        |
|             |                             | <b>1.367.744.500</b> |                             | <b>992.010.750</b> |

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonunun 31 Mart 2022 ve 2021 yılları içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                | 31 Mart 2022       | 31 Mart 2021       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                                                  | <b>609.123.634</b> | <b>322.628.145</b> |
| Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı | -                  | -                  |
| Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 41)            | -                  | -                  |
| Cari dönem amortisman sınıflaması                                                              | (6.633.683)        | (3.196.777)        |
| <b>31 Mart</b>                                                                                 | <b>602.489.951</b> | <b>319.431.368</b> |

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

|                                              | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli krediler                         | 153.990.105        | 136.387.044        |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları | 161.820.597        | 126.991.225        |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları       | 15.146.767         | 12.495.708         |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>          | <b>330.957.469</b> | <b>275.873.977</b> |
| Uzun vadeli krediler                         | 134.925.339        | 175.899.607        |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları       | 10.055.751         | 12.821.530         |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>          | <b>144.981.090</b> | <b>188.721.137</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>               | <b>475.938.559</b> | <b>464.595.114</b> |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

|                                                      | Ağırlıklı ortalama<br>yıllık etkin faiz oranı % |                | Orijinal para birimi değeri |                | TL karşılığı       |                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                                      | 31 Mart 2022                                    | 31 Aralık 2021 | 31 Mart 2022                | 31 Aralık 2021 | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
| <b>Kısa vadeli krediler</b>                          |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 19,16                                           | 17,48          | 84.838.247                  | 73.469.763     | 84.838.247         | 73.469.763         |
| Avro krediler                                        | 4,26                                            | 4,02           | 4.240.208                   | 4.143.336      | 69.151.858         | 62.917.281         |
| <b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>  |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 21,15                                           | 21,25          | 23.599.745                  | 23.444.465     | 23.599.745         | 23.444.465         |
| Avro krediler                                        | 6,38                                            | 6,38           | 8.475.335                   | 6.859.254      | 138.220.852        | 103.546.760        |
| TL finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı   | 20,18                                           | 20,18          | 221.699                     | 382.883        | 221.699            | 382.883            |
| Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı | 6,00                                            | 6,00           | 915.166                     | 799.526        | 14.925.068         | 12.112.825         |
| <b>Toplam kısa vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>330.957.469</b> | <b>275.873.977</b> |
| <b>Uzun vadeli krediler</b>                          |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 22,45                                           | 24,03          | 18.810.009                  | 23.764.662     | 18.810.009         | 23.764.662         |
| Avro krediler                                        | 6,38                                            | 6,46           | 7.119.883                   | 10.026.736     | 116.115.330        | 152.134.945        |
| TL finansal kiralama borçları                        | 20,18                                           | 20,18          | 1.358.871                   | 1.318.488      | 1.358.871          | 1.318.488          |
| Avro finansal kirama borçları                        | 6,00                                            | 6,00           | 533.270                     | 759.277        | 8.696.880          | 11.503.042         |
| <b>Toplam uzun vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>144.981.090</b> | <b>188.721.137</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                       |                                                 |                |                             |                | <b>475.938.559</b> | <b>464.595.114</b> |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş. ve Vakıfbank’dan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|           | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 2022 yılı | -                  | -                  |
| 2023 yılı | 67.919.355         | 117.495.083        |
| 2024 yılı | 76.353.133         | 70.565.216         |
| 2025 yılı | 602.547            | 620.735            |
| 2026 yılı | 106.055            | 40.103             |
|           | <b>144.981.090</b> | <b>188.721.137</b> |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2022                          | Tutar              |
|---------------------------------------|--------------------|
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 234.331.985        |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | 241.606.574        |
|                                       | <b>475.938.559</b> |
|                                       | <b>Tutar</b>       |
| 31 Aralık 2021                        |                    |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 227.502.144        |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | 237.092.970        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>464.595.114</b> |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1’lik bir artış/ (azalış) söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 45.845 TL (31 Aralık 2021: (566.543) TL) daha fazla/ (az) olurdu.

### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

| a)Verilen teminatlar       | 31 Mart 2022         | 31 Aralık 2021       |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Verilen ipotekler          | 1.367.744.500        | 1.274.232.250        |
| Verilen garantiler         | 126.393.000          | 118.261.500          |
| Verilen teminat senetleri  | 24.705.150           | 22.241.543           |
| Verilen teminat mektupları | 33.064.838           | 29.185.233           |
| Verilen rehinler (*)       | 3.167.695            | 3.167.695            |
|                            | <b>1.555.075.183</b> | <b>1.447.088.221</b> |

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

| Şirket               | Tür         | Rehin Verilen Kurum          | 31.03.2022<br>Rehinli, Araç<br>Maliyet Tutarı | 31.12.2021<br>Rehinli, Araç<br>Maliyet Tutarı |
|----------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Efeler Çiftliği A.Ş. | Traktör     | SGK,Vergi Dairesi            | 377.423                                       | 377.423                                       |
| Efeler Çiftliği A.Ş. | Kamyon      | SGK, Banka                   | 200.562                                       | 200.562                                       |
| Efeler Çiftliği A.Ş. | İş Makinası | SGK, İlişkili Şirketler (**) | 1.743.475                                     | 1.743.475                                     |
| Efeler Çiftliği A.Ş. | Ticari Araç | Vergi Dairesi, Banka         | 846.235                                       | 846.235                                       |
| <b>Toplam Rehin</b>  |             |                              | <b>3.167.695</b>                              | <b>3.167.695</b>                              |

(\*\*) 31.03.2022 ve 31.12.2021 yıllarında verilen 1.443.567 TL tutarındaki rehin, Söktaş Tekstil A.Ş. adına SGK ya verilen rehinlerden oluşmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.518.842.650 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2021: 1.414.735.293TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 271.900.288 TL'dir. (31 Aralık 2021: 259.616.816TL).

| b)Alınan teminatlar                 | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan teminat senetleri ve çekleri | 44.345.927        | 39.923.734        |
| Alınan teminat mektupları           | 2.392.050         | 2.223.084         |
| Alınan ipotekler                    | 0                 | -                 |
| Diğer (*)                           | 2.830.573         | 1.792.808         |
|                                     | <b>49.568.550</b> | <b>43.939.626</b> |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                              | 31 Mart 2022 |             |                      | 31 Aralık 2021 |             |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|----------------------|----------------|-------------|----------------------|
|                                                                                                                                              | Döviz Cinsi  | Tutarı      | TL karşılığı         | Döviz Cinsi    | Tutarı      | TL karşılığı         |
| <b>Grup tarafından verilen TRİ’ler:</b>                                                                                                      |              |             |                      |                |             |                      |
| <b>A.</b> Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                   |              |             | 1.510.225.183        |                |             | 1.402.238.221        |
|                                                                                                                                              | TL           | 466.232.533 | 466.232.533          | TL             | 462.352.928 | 462.352.928          |
|                                                                                                                                              | Avro         | 64.014.854  | 1.043.992.650        | Avro           | 64.014.854  | 939.885.293          |
| <b>B.</b> Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                  |              |             | 44.850.000           |                |             | 44.850.000           |
|                                                                                                                                              | TL           | 44.850.000  | 44.850.000           | TL             | 44.850.000  | 44.850.000           |
|                                                                                                                                              | Avro         | -           | -                    | Avro           | -           | -                    |
| <b>C.</b> Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -            | -           | -                    | -              | -           | -                    |
| <b>D.</b> Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                                              | -            | -           | -                    | -              | -           | -                    |
| <b>i.</b> Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                             | -            | -           | -                    | -              | -           | -                    |
| <b>ii.</b> B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                            | -            | -           | -                    | -              | -           | -                    |
| <b>iii.</b> C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                             | -            | -           | -                    | -              | -           | -                    |
|                                                                                                                                              |              |             | <b>1.555.075.183</b> |                |             | <b>1.447.088.221</b> |
| Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı                                                                           |              |             | -                    |                |             | -                    |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| Diğer Dönen Varlıklar:                            | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021   |
|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları | 6.727.441         | 6.245.716        |
| İndirilebilir KDV Alacağı                         | 3.674.693         | 284.686          |
| İade edilecek KDV                                 | 1.519.949         | 1.149.799        |
| Diğer                                             | 286.345           | 360.518          |
|                                                   | <b>12.208.428</b> | <b>8.040.719</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 3.881.793 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 342.682 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.487.450 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 2.888.190 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 331.154 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.169.044 gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

### DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

| Pazarlama giderleri:       | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İhracat giderleri          | (4.493.320)              | (2.362.068)              |
| Personel giderleri         | (2.870.582)              | (1.550.601)              |
| Nakliye, dağıtım, depolama | (1.813.264)              | (617.962)                |
| Reklam giderleri           | (1.458.094)              | (608.413)                |
| Danışmanlık Giderleri      | (2.325.276)              | (1.274.937)              |
| Sergi ve Fuar Giderleri    | (1.142.658)              | (44.330)                 |
| Amortisman ve itfa payları | (543.942)                | (189.050)                |
| Diğer(*)                   | (1.623.809)              | (630.899)                |
|                            | <b>(16.270.945)</b>      | <b>(7.278.260)</b>       |

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

### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

| Esas faaliyetlerden diğer gelirler:                     | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri | 17.510.599               | 3.965.353                |
| Sigorta hasar tazminatı                                 | 285.705                  | 463.037                  |
| Diğer (*)                                               | 6.438.335                | 497.372                  |
|                                                         | <b>24.234.639</b>        | <b>4.925.762</b>         |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

|                                                         | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer giderler:</b>              |                          |                          |
| Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri | (12.794.849)             | (2.903.126)              |
| Canlı varlık ölüm zararları                             | (1.095.352)              | (299.000)                |
| Diğer                                                   | (4.446.778)              | (274.022)                |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>(18.336.979)</b>      | <b>(3.476.148)</b>       |

### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

|                                           |                                  |                                  |
|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2021</b> |
| Canlı varlık satış karları                | 7.047.096                        | 908.732                          |
| Sabit kıymet satış karları                | 390.327                          | 187.125                          |
|                                           | <b>7.437.423</b>                 | <b>1.095.857</b>                 |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2021</b> |
| Canlı varlık satış ve ölüm zararları      | (23.991.699)                     | (10.104.379)                     |
| Sabit kıymet satış zararları              | (5.439.392)                      | (511.105)                        |
| <b>Toplam</b>                             | <b>(29.431.091)</b>              | <b>(10.615.484)</b>              |

### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                             |                                  |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Finansman gelirleri:</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2021</b> |
| Kur farkı geliri            | 2.068.606                        | 1.352.000                        |
| Faiz gelirleri              | 1.039.907                        | 836.171                          |
| <b>Toplam</b>               | <b>3.108.513</b>                 | <b>2.188.171</b>                 |
| <b>Finansman giderleri:</b> |                                  |                                  |
| Faiz giderleri              | (14.636.172)                     | (11.988.016)                     |
| Kur farkı gideri            | (25.769.424)                     | (8.091.700)                      |
| Diğer (*)                   | (8.943.786)                      | (5.881.744)                      |
| <b>Toplam</b>               | <b>(49.349.382)</b>              | <b>(25.961.460)</b>              |

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



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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

|                               | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi     | -            | 249.313        |
| Tenzil: Peşin ödenen vergiler | -            | (231.251)      |
| <b>Vergi varlığı – net</b>    | <b>-</b>     | <b>18.062</b>  |

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 için % 23’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. (31 Aralık 2021: % 25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

1 Ocak -31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

|                           | 1 Ocak<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Cari dönem vergisi gideri | (79.306)               | (66.937)               |
| Ertelenmiş vergi gideri   | (10.430.282)           | (3.234.893)            |
|                           | <b>(10.509.588)</b>    | <b>(3.301.830)</b>     |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak -31 Mart 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 1 Ocak<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak<br>31 Mart 2021 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)</b> | <b>(26.849.830)</b>    | <b>(7.953.861)</b>     |
| Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi   | (6.175.461)            | 1.590.772              |
| İndirimler                                             | 31.026                 | 107.656                |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler                       | (3.066.478)            | (1.289.643)            |
| Diğer                                                  | (1.298.675)            | (3.710.615)            |
| <b>Vergi gideri</b>                                    | <b>(10.509.588)</b>    | <b>(3.301.830)</b>     |

#### Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %23-%20’dir (2021: Türkiye %20-23).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                     | <b>Birikmiş geçici farklar</b> |                           | <b>Ertelenmiş vergi varlığı<br/>(yükümlülüğü)</b> |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                     | <b>31 Mart<br/>2022</b>        | <b>31 Aralık<br/>2021</b> | <b>31 Mart<br/>2022</b>                           | <b>31 Aralık<br/>2021</b> |
| Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar                                          | 297.964.164                    | 290.953.712               | 60.182.565                                        | 59.092.623                |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                           | 42.933.249                     | 41.436.128                | 8.588.494                                         | 8.289.801                 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark | 711.798.128                    | 722.058.567               | (97.042.709)                                      | (99.094.797)              |
| Canlı varlık makul değer farkları                                                   | 251.077.355                    | 198.549.146               | (50.215.471)                                      | (39.988.628)              |
| Diğer                                                                               | 11.492.531                     | 1.295.927                 | (2.298.506)                                       | 168.126                   |
|                                                                                     |                                |                           | <b>(80.785.627)</b>                               | <b>(71.532.875)</b>       |

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

|                                                            | 31 Mart 2022        | 31 Aralık 2021      |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar     | -                   | -                   |
| Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar | (80.785.627)        | (71.532.875)        |
|                                                            | <b>(80.785.627)</b> | <b>(71.532.875)</b> |

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün 1 Ocak -31 Mart 2022 ve 2021 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 2022                | 2021                |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                      | (71.532.875)        | (51.778.004)        |
| Hedge muhasebesi etkisi                            | 1.612.404           | 2.049.160           |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | (434.874)           | -                   |
| Yabancı para çevirim farkı                         | -                   | -                   |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net            | (10.430.282)        | (3.234.893)         |
| <b>31 Mart</b>                                     | <b>(80.785.627)</b> | <b>(52.963.737)</b> |

### DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 350.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile) (*)   | 350.000.000  | 350.000.000    |
| Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye | 153.800.000  | 153.800.000    |

(\*) Şirketin Yönetim Kurulu'nun, kayıtlı sermaye tavanına yaklaşılmış olması nedeniyle Şirket'in 96.000.000 TL olan mevcut Kayıtlı Sermaye Tavanı'nın 350.000.000 TL'ye çıkarılmasına, kayıtlı sermaye tavanı süresinin 2020-2024 yılları için geçerli olmak üzere 5 (beş) yıl daha uzatılmasına ve buna ilişkin olarak; Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine yönelik 30.10.2020 tarihli kararı uyarınca, gerekli izinlerin alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'na 04.11.2020 tarihinde başvurulmuştur. Başvurumuz T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun 11.11.2020 tarih ve E-29833736-110.04.04-11366 sayılı yazısı ile ve Ticaret Bakanlığı tarafından 27.11.2020 tarih ve E50035491-431.02 sayılı yazı ile onaylanmıştır. Onaylı tadil metni 14.04.2021 tarihli 2020 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanmış olup, Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin değiştirilmesine yönelik tadil tasarısı, Söke Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilerek 29.04.2021 tarih ve 10319 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır. Söz konusu tadil metni, Şirketimizin 03 Haziran 2021 tarihinde yapılan 2020 yılına ait İmtiyazlı Pay Sahipleri Toplantısı'nda TTK md 454/5 çerçevesinde onaylanmış sayılmış olup, anılan toplantı 04 Haziran 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket’in 31Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| Grup:                         | Hissedar:           | 31 Mart 2022 |                    | 31 Aralık 2021 |                    |
|-------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                               |                     | Hisse (%)    | TL                 | Hisse (%)      | TL                 |
| B                             | Kayhan Holding A.Ş. | 23,94        | 36.814.251         | 23,94          | 36.814.251         |
| A-B                           | Muharrem H. Kayhan  | 9,09         | 13.974.172         | 9,09           | 13.974.172         |
| A-B                           | E.Hilmi Kayhan      | 7,22         | 11.099.519         | 7,22           | 11.099.519         |
| A-B                           | Diğer               | 59,75        | 91.912.058         | 59,75          | 91.912.058         |
| <b>Toplam sermaye</b>         |                     | <b>100</b>   | <b>153.800.000</b> | <b>100</b>     | <b>153.800.000</b> |
| Sermaye düzeltmesi farkları   |                     |              | 18.395.552         |                | 18.395.552         |
| <b>Toplam ödenmiş sermaye</b> |                     |              | <b>172.195.552</b> |                | <b>172.195.552</b> |

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 18.395.552 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket’in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 7.823.400.000 (31 Aralık 2021: 7.823.400.000) adet hisse bulunmaktadır.

### Riskten Korunma Kayıp / Kazançları

|                                                                                          | 31Mart 2022          | 31 Aralık 2021       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler</b>       |                      |                      |
| - Riskten korunma kazanç / kayıpları                                                     | (144.275.158)        | (136.213.139)        |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b> |                      |                      |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri                                                         | 18.746.756           | 17.133.852           |
| <b>Riskten korunma kazanç / kayıpları (Net)</b>                                          | <b>(125.528.902)</b> | <b>(119.079.287)</b> |

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

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAYIP

|                                                                                                                                                | 1 Ocak<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak<br>31 Mart 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler<br>net dönem karı/(zararı)                                                                            | 10.753.836             | (12.629.354)           |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerim<br>ortalama sayısı                                                                                        | 7.823.400.000          | 7.823.400.000          |
| <b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi<br/>karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse<br/>başına kazanç / (kayıp)</b> | <b>0,1375</b>          | <b>(0,1614)</b>        |

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

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

## 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

|                                                                                                            | Yabancı Para Pozisyonu Tablosu |                    |                     |                  |                      |                    |                     |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------|
|                                                                                                            | 31 Mart 2022                   |                    |                     |                  | 31 Mart 2021         |                    |                     |                  |
|                                                                                                            | TL Karşılığı                   | ABD Doları         | Avro                | Diğer            | TL Karşılığı         | ABD Doları         | Avro                | Diğer            |
| 1. Ticari Alacak                                                                                           | 40.715.000                     | 66.747             | 2.436.594           | -                | 21.523.002           | 117.508            | 2.101.946           | -                |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 13.612.104                     | 222.518            | 628.281             | 106.766          | 9.074.758            | 10.549             | 914.820             | 45.385           |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 3. Diğer                                                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                | 4.046                | -                  | 414                 | -                |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>54.327.104</b>              | <b>289.265</b>     | <b>3.064.875</b>    | <b>106.766</b>   | <b>30.601.806</b>    | <b>128.057</b>     | <b>3.017.180</b>    | <b>45.385</b>    |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 7. Diğer                                                                                                   | 7.118                          | 486                | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR</b>                                                                                  | <b>7.118</b>                   | <b>486</b>         | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                                                 | <b>54.334.222</b>              | <b>289.751</b>     | <b>3.064.875</b>    | <b>106.766</b>   | <b>30.601.806</b>    | <b>128.057</b>     | <b>3.017.180</b>    | <b>45.385</b>    |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | (56.231.411)                   | (3.643.510)        | (175.935)           | (39)             | (19.373.846)         | (1.773.957)        | (564.512)           | (120.521)        |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | (222.297.776)                  | -                  | (13.630.709)        | -                | (132.829.996)        | -                  | (13.589.998)        | -                |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | (5.502.254)                    | -                  | (327.521)           | (160.845)        | (3.811.497)          | (4.076)            | (386.486)           | (7)              |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>(284.031.441)</b>           | <b>(3.643.510)</b> | <b>(14.134.165)</b> | <b>(160.884)</b> | <b>(156.015.338)</b> | <b>(1.778.033)</b> | <b>(14.540.996)</b> | <b>(212.109)</b> |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | (124.812.211)                  | -                  | (7.653.153)         | -                | (132.056.761)        | -                  | (13.510.887)        | -                |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                | -                    | -                  | -                   | -                |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                       | <b>(124.812.211)</b>           | <b>-</b>           | <b>(7.653.153)</b>  | <b>-</b>         | <b>(132.056.761)</b> | <b>-</b>           | <b>(13.510.887)</b> | <b>-</b>         |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                            | <b>(408.843.652)</b>           | <b>(3.643.510)</b> | <b>(21.787.318)</b> | <b>(160.884)</b> | <b>(288.072.099)</b> | <b>(1.778.033)</b> | <b>(28.051.883)</b> | <b>(120.528)</b> |
| <b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                        | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>                           | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>                          | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>                                                    | <b>(354.509.430)</b>           | <b>(3.353.759)</b> | <b>(18.722.443)</b> | <b>(54.118)</b>  | <b>(257.470.293)</b> | <b>(1.649.976)</b> | <b>(25.034.703)</b> | <b>(75.143)</b>  |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(257.474.339)</b>           | <b>(1.649.976)</b> | <b>(18.722.443)</b> | <b>(54.118)</b>  | <b>(257.474.339)</b> | <b>(1.649.976)</b> | <b>(25.035.117)</b> | <b>(75.143)</b>  |
| <b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                    | <b>276.103.723</b>             | <b>-</b>           | <b>16.929.946</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>         |
| <b>23. İhracat</b>                                                                                         | <b>66.671.895</b>              | <b>-</b>           | <b>4.267.702</b>    | <b>-</b>         | <b>28.977.885</b>    | <b>-</b>           | <b>3.258.957</b>    | <b>-</b>         |
| <b>24. İthalat</b>                                                                                         | <b>13.113.570</b>              | <b>941.776</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>5.945.757</b>     | <b>800.911</b>     | <b>4.665</b>        | <b>-</b>         |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2022

|                                                                      | Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu |                                     |                                    |                                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                      | Kar / Zarar                           |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                                      | Yabancı paranın<br>değer kazanması    | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>         |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                              | (4.991.848)                           | 4.991.848                           | (4.991.848)                        | 4.991.848                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                            | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                                 | <b>(4.991.848)</b>                    | <b>4.991.848</b>                    | <b>(4.991.848)</b>                 | <b>4.991.848</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>               |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                                     | (30.533.683)                          | 30.533.683                          | (30.533.683)                       | 30.533.683                          |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                                 | 27.610.372                            | (27.610.372)                        | 27.610.372                         | (27.610.372)                        |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                        | <b>(2.923.311)</b>                    | <b>2.923.311</b>                    | <b>(2.923.311)</b>                 | <b>2.923.311</b>                    |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b> |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                              | (5.412)                               | 5.412                               | (5.412)                            | 5.412                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                      | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                      | <b>(5.412)</b>                        | <b>5.412</b>                        | <b>(5.412)</b>                     | <b>5.412</b>                        |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                             | <b>(7.840.571)</b>                    | <b>7.840.571</b>                    | <b>(7.840.571)</b>                 | <b>7.840.571</b>                    |

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

### 1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2021

|                                                                      | Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu |                                     |                                    |                                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                      | Kar / Zarar                           |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                                      | Yabancı paranın<br>değer kazanması    | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>         |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü                              | (1.373.770)                           | 1.373.770                           | (1.373.770)                        | 1.373.770                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                            | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                                 | <b>(1.373.770)</b>                    | <b>1.373.770</b>                    | <b>(1.373.770)</b>                 | <b>1.373.770</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>               |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                                     | (24.074.157)                          | 24.074.157                          | (24.074.157)                       | 24.074.157                          |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                                 | 23.995.506                            | (23.995.506)                        | 23.995.506                         | (23.995.506)                        |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                        | <b>(78.651)</b>                       | <b>78.651</b>                       | <b>(78.651)</b>                    | <b>78.651</b>                       |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b> |                                       |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü                              | (7.514)                               | 7.514                               | (7.514)                            | 7.514                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                      | -                                     | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>                      | <b>(7.514)</b>                        | <b>7.514</b>                        | <b>(7.514)</b>                     | <b>7.514</b>                        |
| <b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>                                             | <b>(1.459.936)</b>                    | <b>1.459.936</b>                    | <b>(1.459.936)</b>                 | <b>1.459.936</b>                    |



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

## **1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

### **DİPNOT 20–RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirketin bağlı ortaklığı olan Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş.'nin halka arzı hakkında 20 Ocak 2022 tarihinde KAP'ta yapılan duyuruya istinaden; Efeler Çiftliği'nin halka arzına yönelik olarak; çalışmalara halihazırda başlanmış olup, halka arz süreci planlanan şekilde yürütülmektedir. 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolara göre hazırlanan başvuru evraklarının nihai hale getirilmesi sonrasında, izahname onayı alınması amacıyla SPK'ya 8 Mart 2022 tarihinde başvurulmuş olup, başvuru halen inceleme aşamasındadır.

Grup'un 20 Nisan 2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2022 yılı hesap dönemi finansal raporlarının denetlenmesi için bağımsız denetim kuruluşu olarak Güreli Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş'nin seçilmesine karar verilmiş olup aynı toplantıda 2021 yılı finansal tablolarında yer alan ana ortaklığa ait konsolide net dönem karının geçmiş yıllar zararlarına mahsup edilmesi gerektiğinden, kar dağıtımı yapılmamasına karar verilmiştir.