

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

**1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	7-8
1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	9-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-20
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	22
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	23
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	23-24
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	28-31
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32-33
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	34
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	34
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34-35
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	35
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-38
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	38
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	39-41
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42

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

31 MART 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
Dönen varlıklar		161.794.057	152.574.051
Nakit ve nakit benzerleri		12.875.283	8.953.066
Ticari alacaklar		55.521.139	56.970.432
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	484.336	476.899
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	55.036.803	56.493.533
Diğer alacaklar		189.947	545.074
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		189.947	545.074
Stoklar		73.736.650	68.737.180
Canlı varlıklar	7	975.000	1.005.000
Peşin ödenmiş giderler		3.183.241	3.585.853
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		3.183.241	3.585.853
Diğer dönen varlıklar	11	15.312.797	12.777.446
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		15.312.797	12.777.446
Duran varlıklar		440.798.299	438.310.257
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
- Satılmaya hazır finansal yatırımlar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	7	89.413.763	87.534.885
Maddi duran varlıklar	8	336.387.010	336.587.175
- Arazi ve arsalar		120.794.189	120.612.245
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		8.921.096	9.114.124
- Binalar		101.989.411	102.384.930
- Tesis, makine ve cihazlar		101.099.497	99.691.148
- Taşıtlar		254.356	386.188
- Mobilya ve demirbaşlar		1.015.696	1.114.906
- Özel maliyetler		50.352	52.579
- Yapılmakta olan yatırımlar		2.262.413	3.231.055
Maddi olmayan duran varlıklar		8.010.548	7.832.983
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		8.010.548	7.832.983
Diğer alacaklar		216.948	211.124
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		216.948	211.124
Diğer duran varlıklar		6.761.731	6.135.791
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		6.761.731	6.135.791
TOPLAM VARLIKLAR		602.592.356	590.884.308

1 Ocak – 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Mayıs 2018 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 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
Kısa vadeli yükümlülükler		221.858.768	185.897.225
Kısa vadeli borçlanmalar	9	34.257.133	23.376.080
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		34.257.133	23.376.080
- Banka kredileri		34.257.133	23.376.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	59.298.488	44.829.173
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		59.298.488	44.829.173
- Banka kredileri		53.310.723	40.008.525
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		5.987.765	4.820.648
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	51.892.135	37.345.318
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		51.892.135	37.345.318
Ticari borçlar		54.956.214	60.570.079
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	4.070.667	4.255.550
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	50.885.547	56.314.529
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.718.386	7.631.040
Diğer borçlar		5.606.284	4.376.360
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.606.284	4.376.360
Türev araçlar		489.058	1.167.857
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		489.058	1.167.857
Ertelenmiş gelirler		3.956.507	4.088.206
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		3.956.507	4.088.206
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	1.978.209	1.964.825
Kısa vadeli karşılıklar		1.706.354	548.286
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.081.008	46.716
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		625.346	501.570
Uzun vadeli yükümlülükler		305.163.476	311.684.647
Uzun vadeli borçlanmalar	9	247.424.902	254.193.933
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		247.424.902	254.193.933
- Banka kredileri		232.761.766	239.504.875
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		14.663.136	14.689.058
Türev araçlar		489.058	459.808
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		489.058	459.808
Diğer borçlar		745.750	1.990.342
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		745.750	1.990.342
Devlet teşvik ve yardımları		1.202.941	1.197.685
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		19.611.185	19.385.805
Ertelenmiş gelirler		2.359.216	2.553.300
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	33.330.424	31.903.774
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		527.022.244	497.581.872

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

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

31 MART 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Aralık 2018	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017
ÖZKAYNAKLAR		75.570.112	93.302.436
Ödenmiş sermaye		40.120.000	40.120.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Sermaye avansı		-	-
Paylara ilişkin primler		260.289	260.289
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		139.672.206	140.756.522
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		139.672.206	140.756.522
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	8	143.960.312	144.926.275
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(4.288.106)	(4.169.753)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		31.729.502	28.940.406
- Yabancı para çevrim farkları		31.729.502	28.940.406
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları		(143.876.711)	(101.220.904)
Net dönem zararı		(20.403.067)	(43.621.770)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		602.592.356	590.884.308

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 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	3	79.509.066	68.480.383
Canlı varlık makul değer farkı	7	5.343.718	4.864.939
Satışların maliyeti (-)		(62.681.276)	(55.054.941)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		22.171.508	18.290.381
Genel yönetim giderleri (-)		(7.692.432)	(7.986.309)
Pazarlama giderleri (-)	12	(5.123.436)	(4.691.165)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(540.422)	(399.349)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	5.466.033	5.779.494
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(1.711.572)	(4.589.105)
ESAS FAALİYET KARI		12.569.679	6.403.947
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	194.121	15.350
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(978.350)	(927.316)
FİNANSMAN GİDERİ			
ÖNCESİ FAALİYET KARI		11.785.450	5.491.981
Finansal gelirler	15	980.254	3.629.882
Finansal giderler (-)	15	(30.058.754)	(24.405.425)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET			
VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)		(17.293.050)	(15.283.562)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(3.110.017)	(796.162)
-Dönem vergi gideri	16	(1.923.520)	(617.614)
-Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	(1.186.497)	(178.548)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
DÖNEM (ZARARI)		(20.403.067)	(16.079.724)
DÖNEM ZARARI		(20.403.067)	(16.079.724)
Dönem Zararının Dağılımı			
-Kontrol gücü olmayan paylar		-	82.672
-Ana ortaklık payları	17	(20.403.067)	(16.162.396)
DÖNEM ZARARI		(20.403.067)	(16.079.724)
Pay Başına (Kayıp)			
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp)	17	(0,5086)	(0,5111)

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 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	<i>Sınırlı</i> <i>İncelemeden Geçmemiş</i> 1 Ocak-	<i>Sınırlı</i> <i>İncelemeden Geçmemiş</i> 1 Ocak-
	31 Mart 2018	31 Mart 2017
DÖNEM ZARARI	(20.403.067)	(16.079.724)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar	(118.353)	(391.766)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(118.353)	(391.766)
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar	2.789.096	6.617.097
Yabancı para çevirim farkları	2.789.096	5.766.202
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	-	850.895
DİĞER KAPSAMLI GELİR	2.670.743	6.225.331
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(17.732.324)	(9.854.393)
Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	222.814
Ana ortaklık payları	(17.732.324)	(10.077.207)

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 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler									
	Ödenmiş sermaye	Sermaye Avansı	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları/ (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
Önceki dönem															
1 Ocak -31 Mart 2017															
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	-	18.395.552	183.847	152.940.975	(2.768.835)	18.448.009	(1.231.320)	9.672.341	(74.503.322)	(31.663.630)	1.299.621	122.393.058	-	122.393.058
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.663.630)	31.663.630	-	-	(222.814)	(222.814)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(391.766)	5.626.060	850.895	-	-	(16.162.396)	-	(10.077.207)	222.814	(9.854.393)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.162.396)	-	(16.162.396)	82.672	(16.079.724)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(391.766)	5.626.060	850.895	-	-	-	-	6.085.189	140.142	6.225.331
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(309.138)	(309.138)	-	(309.138)
Sermaye avansı	-	4.523.836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.523.836	-	4.523.836
Dönem sonu bakiyeler	31.620.000	4.523.836	18.395.552	183.847	152.940.975	(3.160.601)	24.074.069	(380.425)	9.672.341	(106.166.952)	(16.162.396)	990.483	116.530.549	-	116.530.549
Cari dönem															
1 Ocak -31 Mart 2018															
Dönem başı bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	144.926.275	(4.169.753)	28.940.406	-	9.672.341	(101.220.904)	(43.621.770)	-	93.302.436	-	93.302.436
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.621.770)	43.621.770	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler	-	-	-	-	(965.963)	-	-	-	-	965.963	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(118.353)	2.789.096	-	-	-	(20.403.067)	-	(17.732.324)	-	(17.732.324)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.403.067)	-	(20.403.067)	-	(20.403.067)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(118.353)	2.789.096	-	-	-	-	-	2.670.743	-	2.670.743
Dönem sonu bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	143.960.312	(4.288.106)	31.729.502	-	9.672.341	(143.876.711)	(20.403.067)	-	75.570.112	-	75.570.112

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 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.837.380)	7.479.161
Dönem Karı (Zararı)		(20.403.067)	(16.079.724)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zarar)		(20.403.067)	(16.079.724)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		-	-
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		22.888.326	15.153.551
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	4.048.178	5.131.833
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.480.747	1.690.474
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		774.395	1.112.752
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		1.706.352	577.722
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.869.485	6.977.184
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(580.767)	(552.871)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	8.450.252	7.530.055
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	11	(7.656.546)	(5.719.382)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para			
Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		15.025.933	6.683.839
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları)			
İle İlgili Düzeltmeler		(5.993.267)	(4.488.963)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun			
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(649.549)	375.976
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun	7	(5.343.718)	(4.864.939)
Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	3.110.017	796.162
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.003.779	4.082.404
-Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		4.003.779	4.082.404
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(11.357.357)	4.082.274
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		1.449.293	4.413.378
- İlişkili Taraflardan			
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(7.437)	651.396
- İlişkili Olmayan Taraflardan			
Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		1.456.730	3.761.982
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		349.299	(2.468)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle			
İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		349.299	(2.468)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(4.999.468)	(3.003.486)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.613.865)	1.243.010
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(184.883)	1.627.919
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		(5.428.982)	(384.909)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında			
Borçlardaki Artış (Azalış)		87.346	(1.970.564)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(146.367)	3.573.333
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle			
İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(146.367)	3.441.471
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle			
İlgili Diğer Borçlardaki Artış		-	(131.862)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen			
Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.483.595)	(170.929)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(2.483.595)	(170.929)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		(8.872.098)	3.156.101

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

1 OCAK-31 MART 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(655.307)	(871.304)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(548.286)	(517.042)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(1.910.136)	(630.878)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	7.148.447	6.342.284
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	(1.013.165)	(2.048.459)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	370	81.621
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	370	81.621
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(891.271)	(975.074)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(265.245)	(388.805)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(626.026)	(586.269)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.474.362	993.743
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7 (3.177.393)	(2.701.620)
Alınan Faiz	580.767	552.871
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	9.804.204	16.708.282
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	15.449.439	44.057.598
- Kredilerden Nakit Girişleri	15.449.439	44.057.598
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(8.550.409)	(26.133.099)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(8.550.409)	(26.133.099)
Sermaye avansından nakit girişleri	-	1.618.836
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	14.546.819	5.438.559
Ödenen faiz	(11.641.645)	(8.273.612)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	3.953.659	22.138.984
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(31.442)	(182.328)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	3.922.217	21.956.656
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	8.953.066	6.753.374
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.875.283	28.710.030

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 2018 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 süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile aktarılması, bükülmesi, gazelenmesi ve 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”), süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. (“Efeler Çiftliği”) 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in İstanbul Beyoğlu’nda bir irtibat bürosu ve İtalya Biella’da bir adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup hisseleri, Borsa İstanbul’da (“BIST”) işlem görmektedir. Şirket’in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi’dir.

Şirket’in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.712’dir (31 Aralık 2017: 1.809’dur).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Söktaş Dokuma - Türkiye’de yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Söktas India Pvt Ltd (“Söktaş India”) - Hindistan’da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3. Efeler Çiftliği - Türkiye’de yerleşik	Süt Hayvancılığı	Süt Hayvancılığı

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KKGK”) 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. Bu kapsamda geçmiş döneme ait finansal tablolarda gerekli değişiklikler yapılmıştır.

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

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar yine makul değeri ile taşınan canlı varlıklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunum yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

a) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler;

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

- TFRS 9 “Finansal Araçlar” (Nihai Standart): 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.
- UFRS 16 "Kiralama İşlemleri: 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir. Finansal tablolara olan etkisi değerlendirilmektedir.
- TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir. Finansal tablolara olan etkisi değerlendirilmektedir.
- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

- TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir;
- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

2015-2017 dönemi yıllık iyileştirmeler

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri', bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

b) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.
- TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 4, "Sigorta Sözleşmeleri" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleme yaklaşımı (deferral approach)' olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre;

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve

-Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

- TMS 40, "Yatırım amaçlı gayrimenkuller" standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler' standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal tablolara olası etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 temettüleri, sırasıyla özkaynaktan ve dönemin gelir ya da giderlerinden silinmiştir.

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

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

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Söktaş India	100,00	100,00

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Yıl sonu:</u>	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0607	0,0591
<u>Ortalama:</u>	31 Mart 2018	31 Mart 2017
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0592	0,0551

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2017 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.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.5 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.

Grup’un coğrafi bölümlere ait faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Yurtiçi: Grup’un Türkiye’de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurtdışı: Grup’un Hindistan ve İtalya’da yerleşik olan işletmeleri.

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.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2018 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 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 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 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	63.822.881	15.686.185	79.509.066
FAVÖK	12.599.324	4.018.533	16.617.857
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(784.229)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			980.254
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(30.058.754)
Vergi öncesi zarar			(17.293.050)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(3.110.017)
Dönem zararı			(20.403.067)

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	57.123.340	11.357.043	68.480.383
FAVÖK	8.144.815	3.390.966	11.535.781
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(911.966)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.629.882
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(24.405.425)
Vergi öncesi zarar			(15.283.562)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(796.162)
Dönem zararı			(16.079.724)

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	440.588.746	162.003.610	602.592.356
Toplam yükümlülükler	455.920.825	71.101.419	527.022.244
1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	582.350	3.552.823	4.135.173

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla işkollarına göre bölümlere ait varlıklar,yükümlülükler ve 1 Ocak-31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	429.367.647	161.516.661	590.884.308
Toplam yükümlülükler	428.943.787	68.638.085	497.581.872
1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	602.112	2.758.757	3.360.869

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

b)Coğrafi bölüm

1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	58.631.362	21.989.066	80.620.428
Bölümler arası satışlar	(1.111.362)	-	(1.111.362)
Net hasılat	57.520.000	21.989.066	79.509.066
FAVÖK	14.607.148	2.010.709	16.617.857
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(784.229)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			980.254
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(30.058.754)
Vergi öncesi zarar			(17.293.050)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(3.110.017)
Dönem zararı			(20.403.067)

1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	45.239.915	24.921.363	70.161.278
Bölümler arası satışlar	(628.619)	(1.052.276)	(1.680.895)
Net hasılat	44.611.296	23.869.087	68.480.383
FAVÖK	8.624.544	2.911.237	11.535.781
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(911.966)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			3.629.882
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(24.405.425)
Vergi öncesi zarar			(15.283.562)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(796.162)
Dönem zararı			(16.079.724)

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 31 Mart 2018 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	441.671.132	160.921.224	602.592.356
Toplam yükümlülükler	458.779.133	68.243.111	527.022.244
1 Ocak - 31 Mart 2018 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.132.921	2.252	4.135.173

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	431.766.445	159.117.863	590.884.308
Toplam yükümlülükler	426.692.117	70.889.755	497.581.872
1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.311.651	49.218	3.360.869

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2018 ve 2017 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar: 31 Mart 2018 31 Aralık 2017

Diğer	484.336	476.889
	484.336	476.889

b) İlişkili taraflara borçlar: 31 Mart 2018 31 Aralık 2017

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	3.600.403	3.931.295
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	333.339	166.080
Diğer	136.925	158.175
	4.070.667	4.255.550

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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)

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Agrita (*)	1.395.248	432.783
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	99.357	31.849
Diğer	-	666
	1.494.605	465.298

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

Agrita (*)	5.750.081	4.981.402
Agrilab	350.764	69.089
Kayhan Ziraat	134.834	-
Diğer	28.751	756
	6.264.430	5.051.247

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

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	1.312.925	1.332.405
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	3.549	3.223
	1.316.474	1.335.628

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a)Ticari alacaklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Müşteri cari hesapları	31.890.998	35.454.303
Vadeli çekler ve alacak senetleri	24.485.139	22.588.699
	56.376.137	58.043.002
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(911.695)	(850.480)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(427.639)	(698.989)
	55.036.803	56.493.533

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2017: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %6,50 ve %4,50'dir (31 Aralık 2017: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %5,37 ve %4,49).

b) Ticari borçlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar cari hesapları	52.407.578	57.517.940
Borç senetleri	-	428.927
	52.407.578	57.946.867
Eksi:Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.522.031)	(1.632.339)
	50.885.547	56.314.528

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %6,81 ve %4,50 (31 Aralık 2017: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %5,50 ve %4,50) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2017: iki ay).

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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

a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Diğer finansal yükümlülükler	51.892.135	37.345.318
	51.892.135	37.345.318

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2018 itibarıyla toplam 6.222 adettir (31 Aralık 2017: 6.278 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	88.539.885	78.207.689
Doğumlar ve satın almalar	3.177.393	2.701.620
Dönem içindeki çıkışlar	(6.672.233)	(5.076.154)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	5.343.718	4.864.939
31 Mart	90.388.763	80.698.094

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Erkek buzağılar	975.000	1.005.000
Dişi buzağı, inek ve düveler	89.413.763	87.534.885
	90.388.763	88.539.885

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2018

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	62.104.814	-	62.104.814
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	28.283.949	-	28.283.949
	-	90.388.763	-	90.388.763

31 Aralık 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	61.847.949	-	61.847.949
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	26.691.936	-	26.691.936
	-	88.539.885	-	88.539.885

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	31 Mart 2018
<u>Malivet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	120.612.245	181.944	-	-	-	120.794.189
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	17.062.570	49.251	-	-	-	17.111.821
Binalar	149.897.873	1.548.358	-	55.300	-	151.501.531
Makina, tesis ve cihazlar	248.204.343	2.770.691	125.692	1.290.101	-	252.390.827
Taşıt araçları	3.929.663	5.267	-	-	(1.674)	3.933.256
Demirbaşlar	16.651.014	17.876	1.073	-	-	16.669.963
Özel maliyetler	664.428	-	-	-	-	664.428
Yapılmakta olan yatırımlar	3.231.055	-	430.759	(1.399.401)	-	2.262.413
	560.253.191	4.573.387	557.524	(54.000)	(1.674)	565.328.428
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(7.948.446)	-	(242.279)	-	-	(8.190.725)
Binalar	(47.512.943)	(365.962)	(1.633.215)	-	-	(49.512.120)
Makina, tesis ve cihazlar	(148.513.195)	(1.292.347)	(1.485.788)	-	-	(151.291.330)
Taşıt araçları	(3.543.475)	(4.066)	(132.665)	-	1.306	(3.678.900)
Demirbaşlar	(15.536.108)	(15.101)	(103.058)	-	-	(15.654.267)
Özel maliyetler	(611.849)	-	(2.227)	-	-	(614.076)
	(223.666.016)	(1.677.476)	(3.599.232)	-	1.306	(228.941.418)
Net defter değeri	336.587.175					336.387.010

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 54.000 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2017 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	31 Mart 2017
<u>Maliyet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	119.529.652	(83.936)	15.901.974	-	(13.475.000)	121.872.690
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	16.789.082	123.771	12.598	9.250	-	16.934.701
Binalar	146.654.271	4.064.444	3.150.892	5.818	(2.670.000)	151.205.425
Makina, tesis ve cihazlar	282.086.557	7.279.966	27.691	290.162	-	289.684.376
Taşıt araçları	4.184.815	13.826	-	-	-	4.198.641
Demirbaşlar	16.642.458	48.509	16.190	-	-	16.707.157
Özel maliyetler	651.022	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	5.236.199	311.289	61.500	(119.665)	(362)	5.488.962
	591.774.056	11.757.869	19.170.846	185.565	(16.145.362)	606.742.974
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.941.203)	-	(251.317)	-	-	(7.192.520)
Binalar	(45.879.805)	(824.866)	(1.565.344)	-	944.335	(47.325.680)
Makina, tesis ve cihazlar	(178.672.149)	(3.107.050)	(2.696.642)	-	-	(184.475.841)
Taşıt araçları	(3.255.916)	(9.464)	(122.167)	-	-	(3.387.547)
Demirbaşlar	(15.186.121)	(33.879)	(108.016)	-	-	(15.328.016)
Özel maliyetler	(621.985)	-	(1.173)	-	-	(623.158)
	(250.557.179)	(3.975.259)	(4.744.659)	-	944.335	(258.332.762)
Net defter değeri	341.216.877					348.410.212

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 185.565 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 4.048.178 TL’lik (31 Mart 2017: 5.131.833 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 2.132.186 TL’lik (31 Mart 2017: 2.184.138 TL) kısmı satışların maliyetinde, 898.170 TL’lik (31 Mart 2017: 2.138.391 TL) kısmı stoklarda, 621.790 TL’lik (31 Mart 2017: 434.761 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 17.161 TL’lik (31 Mart 2017: 22.940 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 378.871 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Mart 2017: 351.603 TL) yer almaktadır.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	<u>31 Mart 2018</u>		<u>31 Aralık 2017</u>	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	279.869.750	57.500.000	259.641.250
TL	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Hindistan Rupisi	1.292.700.000	78.466.890	1.292.700.000	76.398.570
		708.336.640		686.039.820

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonunun 2018 ve 2017 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Ocak	144.926.275	152.940.795
Cari dönem amortisman sınıflaması	(965.963)	-
31 Mart	143.960.312	152.940.795

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler	34.257.133	23.376.080
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	53.310.723	40.008.525
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	5.987.765	4.820.647
Kısa vadeli finansal borçlar	93.555.621	68.205.252
Uzun vadeli krediler	232.761.766	239.504.875
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	14.663.136	14.689.059
Uzun vadeli finansal borçlar	247.424.902	254.193.934
Toplam finansal borçlar	340.980.523	322.399.186

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	11,92	8,58	19.663.124	14.675.401	19.663.124	14.675.401
Avro krediler	1,98	0,75	1.500.210	500.202	7.301.974	2.258.663
Hindistan Rupisi krediler	11,30	11,30	120.136.184	109.001.959	7.292.035	6.442.016
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	18,13	18,31	5.295.796	1.796.151	5.295.795	1.796.150
Avro krediler	5,68	5,82	8.066.445	6.504.594	39.261.809	29.371.494
ABD Doları krediler	5,18	5,28	367.029	1.198.348	1.449.359	4.520.049
Hindistan Rupisi krediler	11,09	11,88	120.327.590	73.110.500	7.303.760	4.320.831
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	1.230.203	1.067.578	5.987.765	4.820.647
Toplam kısa vadeli krediler					93.555.621	68.205.251
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	18,02	18,03	73.377.386	77.265.125	73.377.386	77.265.125
Avro krediler	6,32	6,32	30.632.371	33.445.891	149.096.938	151.024.921
ABD Doları krediler	2,57	4,33	819.990	2.617.291	3.238.057	9.872.162
Hindistan Rupisi krediler	10,26	12,24	116.134.476	22.718.486	7.049.385	1.342.663
Avro finansal kiralama borçları	7,00	7,00	3.012.581	3.247.290	14.663.136	14.689.059
Toplam uzun vadeli krediler					247.424.902	254.193.930
Toplam finansal borçlar					340.980.523	322.399.181

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş., Vakıfbank, Bank Pozitif ve Hindistan’daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 6 Mart 2015 tarih ve 6/288 sayılı izni ile onaylanan 100.000.000 TL tutarındaki borçlanma aracı ihraç tavanı kapsamında, halka arz edilmeksizin borsa dışında nitelikli yatırımcıya satılmak üzere 24 ay vadeli 3 ayda bir kupon ödemeli, gösterge devlet tahvili +%4,75 değişken faizli ve vade sonunda anapara ödemeli 25.000.000 TL nominal değerle ihraç ettiği tahvil 4 Nisan 2017 tarihinde vadesinde itfa edilmiştir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerinve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018
1 Nisan 2019 - 31 Aralık 2019	35.947.991
1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2020	55.124.822
1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021	48.991.353
1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022	44.831.378
1 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023	43.016.571
1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024	19.512.787
	247.424.902
	31 Aralık 2017
2019 yılı	53.752.210
2020 yılı	52.025.148
2021 yılı	46.336.272
2022 yılı	42.581.950
2023 yılı	40.910.904
2024 yılı	18.587.449
	254.193.933

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2018	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Sıfır faizli finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	200.452.941	10.287.419	210.740.360
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	130.240.163
			340.980.523

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
31 Aralık 2017			
Faizsiz finansal borçlar	-	-	-
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	190.587.565	11.227.752	201.815.317
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	120.583.869
Toplam			322.399.186

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2018 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 37.624 TL (31 Aralık 2017: 372.140 TL) daha fazla/ (az) olurdu.

Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Banka kredileri, türev finansal araçlar				
çıkarılan tahviller ve				
finansal kiralama borçları	341.958.639	324.026.846	330.610.650	312.318.692

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen ipotekler	708.336.640	686.039.820
Verilen garantiler	470.154.390	442.181.070
Verilen teminat senetleri	34.905.812	33.186.705
Verilen teminat mektupları	13.208.602	13.335.709
	1.226.605.444	1.174.743.304

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.222.141.842 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2017: 1.170.152.595 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla anapara tutarı 236.751.246 TL'dir. (31 Aralık 2017: 226.800.613 TL).

b)Alınan teminatlar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan teminat senetleri ve çekleri	20.168.759	16.877.577
Alınan teminat mektupları	2.856.960	2.814.280
Alınan ipotekler	1.400.000	600.000
Diğer (*)	10.227.000	9.777.000
	34.652.719	30.068.857

(*) 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 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018			31 Aralık 2017		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			747.706.054			723.817.234
	TL	351.823.852	351.823.852	TL	351.323.788	351.323.788
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	61.237.640	298.061.965	Avro	61.242.386	276.539.994
	Hindistan Rupisi	1.611.536.040	97.820.237	Hindistan Rupisi	1.623.577.860	95.953.452
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			478.899.390			450.926.070
	TL	53.595.000	53.595.000	TL	53.595.000	53.595.000
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	75.000.000	365.047.500	Avro	75.000.000	338.662.500
	Hindistan Rupisi	992.700.000	60.256.890	Hindistan Rupisi	992.700.000	58.668.570
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			1.226.605.444			1.174.743.304
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 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	7.656.546	7.148.447
İndirilebilir KDV alacağı	1.712.123	2.411.607
Diğer	5.944.128	3.217.392
	15.312.797	12.777.446

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 255.462 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 281.867 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.325.265 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 473.472 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 157.225 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 291.194 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
İhracat giderleri	(1.518.572)	(1.524.582)
Personel giderleri	(1.405.334)	(1.272.531)
Nakliye, dağıtım, depolama	(785.118)	(643.777)
Reklam giderleri	(443.346)	(522.147)
Amortisman ve itfa payları	(17.339)	(22.940)
Diğer(*)	(953.727)	(705.188)
	(5.123.436)	(4.691.165)

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	4.906.648	5.101.551
Sigorta hasar tazminatı	493.833	146.825
Diğer (*)	65.552	531.118
	5.466.033	5.779.494

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

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(1.391.810)	(4.327.875)
Diğer	(319.762)	(261.230)
	(1.711.572)	(4.589.105)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Sabit kıymet satış karı	194.121	15.350
Yatırım faaliyetlerinden giderler:		
Canlı varlık satış zararı	(977.982)	(818.634)
Sabit kıymet satış zararı	(368)	(108.682)
	(978.350)	(927.316)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Finansman gelirleri:		
Kur farkı geliri	373.533	3.077.011
Faiz gelirleri	606.721	552.871
	980.254	3.629.882
Finansman giderleri:		
Faiz giderleri	(8.450.252)	(7.530.055)
Kur farkı gideri	(17.231.992)	(11.905.659)
Diğer (*)	(4.376.510)	(4.969.711)
	(30.058.754)	(24.405.425)

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

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek kurumlar vergisi	1.978.209	4.881.018
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	(2.916.193)
Vergi varlığı – net	1.978.209	1.964.825

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 2018 için %22’dir (31 Aralık 2017: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranı %33,06’dır (2017: %33,06). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

1 Ocak -31 Mart 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 31 Mart 2018	1 Ocak 31 Mart 2017
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.923.520)	(617.614)
Ertelenmiş vergi gideri	(1.186.497)	(178.548)
	(3.110.017)	(796.162)

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018 ve 2017 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2018	1 Ocak 31 Mart 2017
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi zarar	(17.293.050)	(15.283.562)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	3.804.471	3.056.712
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(6.008.668)	(3.330.900)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(404.705)	(349.736)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	135.300	509.587
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(83.776)	(99.695)
Diğer	(552.639)	(582.130)
Vergi gideri	(3.110.017)	(796.162)

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %22 ve Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,06’dır (2017: Türkiye ve Hindistan için sırasıyla, %20 ve %33,06).

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(53.775.426)	(50.458.070)	14.910.997	14.088.118
Kıdem tazminatı karşılığı	(19.611.185)	(19.385.805)	4.431.109	4.350.913
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	188.588.164	209.156.965	(40.784.653)	(39.258.245)
Canlı varlık makul değer farkları	67.895.005	67.895.005	(13.579.001)	(13.579.001)
Diğer	(5.202.108)	(8.496.148)	1.691.124	2.494.441
			(33.330.424)	(31.903.774)

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

1 OCAK – 31 MART 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(33.330.424)	(31.903.774)
	(33.330.424)	(31.903.774)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	(31.903.774)	(29.961.718)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	39.111	100.407
Yabancı para çevirim farkı	(279.264)	(403.821)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(1.186.497)	(178.548)
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	(119.922)
31 Mart	(33.330.424)	(30.563.602)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak 31 Mart 2018	1 Ocak 31 Mart 2017
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(20.403.067)	(16.162.396)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	4.012.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına kayıp	(0,5086)	(0,5111)

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 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2018				31 Mart 2017			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	20.110.747	467.308	3.745.881	33.068	12.939.101	459.016	2.808.095	94.660
2a. Parasal Finansal Varlıklar	996.526	15.045	190.018	12.240	531.495	12.679	120.081	16.049
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	375.700	88.634	5.067	1.031	158.324	41.150	362	7.181
4. DÖNEN VARLIKLAR	21.482.973	570.987	3.940.966	46.339	13.628.920	512.845	2.928.538	117.890
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	9.673	486	1.750	7.905
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-	9.673	486	1.750	7.905
9. TOPLAM VARLIKLAR	21.482.973	570.987	3.940.966	46.339	13.638.593	513.331	2.930.288	125.795
10. Ticari Borçlar	(4.808.262)	(1.195.205)	(6.138)	(58.641)	(6.766.960)	(939.959)	(827.335)	(17.032)
11. Finansal Yükümlülükler	(54.000.905)	(367.029)	(10.796.858)	-	(31.878.826)	(1.023.892)	(7.203.462)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(5.735.546)	(1.147)	(1.156.957)	(99.760)	(1.114.234)	(36.817)	(226.653)	(94.444)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(64.544.713)	(1.563.381)	(11.959.953)	(158.401)	(39.760.020)	(2.000.668)	(8.257.450)	(111.476)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(166.998.132)	(819.990)	(33.644.952)	-	(164.698.729)	(2.952.668)	(39.391.846)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(166.998.132)	(819.990)	(33.644.952)	-	(164.698.729)	(2.952.668)	(39.391.846)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(231.542.845)	(2.383.371)	(45.604.905)	(158.401)	(204.458.749)	(4.953.336)	(47.649.296)	(111.476)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(210.059.872)	(1.812.384)	(41.663.939)	(112.062)	(190.820.156)	(4.440.005)	(44.719.008)	14.319
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(210.435.572)	(1.901.018)	(41.669.006)	(113.093)	(190.988.153)	(4.481.641)	(44.721.120)	(767)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	26.985.395	136.617	5.652.421	-	23.144.649	279.404	5.622.201	-
24. İthalat	6.467.986	1.650.372	32.119	30.619	3.170.991	823.254	25.560	30.313

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2018

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(715.692)	715.692	(715.692)	715.692
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(715.692)	715.692	(715.692)	715.692
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.279.089)	20.279.089	(20.279.089)	20.279.089
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.279.089)	20.279.089	(20.279.089)	20.279.089
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(11.206)	11.206	(11.206)	11.206
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(11.206)	11.206	(11.206)	11.206
TOPLAM (3 + 6 +9)	(21.005.987)	21.005.987	(21.005.987)	21.005.987

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2017

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.615.540)	1.615.540	(1.615.540)	1.615.540
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.615.540)	1.615.540	(1.615.540)	1.615.540
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(17.464.363)	17.464.363	(17.464.363)	17.464.363
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(17.464.363)	17.464.363	(17.464.363)	17.464.363
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(2.112)	2.112	(2.112)	2.112
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(2.112)	2.112	(2.112)	2.112
TOPLAM (3 + 6 +9)	(19.082.015)	19.082.015	(19.082.015)	19.082.015

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

1 OCAK – 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19–RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....