

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

**1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2017 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 – 31MART 2016ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	9-39
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-17
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	20
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	21
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-24
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	25-28
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	28-30
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	31
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ	31
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	31-32
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	32
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	33-35
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	35
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	36-38
DİPNOT 19 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

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

31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 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 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
Dönen varlıklar		155.715.193	136.133.303
Nakit ve nakit benzerleri		28.710.030	6.753.374
Ticari alacaklar		45.048.321	49.461.699
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	694.020	1.345.416
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	44.354.301	48.116.283
Diğer alacaklar		284.398	298.554
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		284.398	298.554
Stoklar		65.718.628	62.715.148
Canlı varlıklar	7	1.071.750	1.195.500
Peşin ödenmiş giderler		2.647.266	2.782.102
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		2.647.266	2.782.102
Diğer dönen varlıklar	11	12.234.800	12.926.926
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		12.234.800	12.926.926
Duran varlıklar		442.305.170	431.529.122
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
- Satılmaya hazır finansal yatırımlar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	7	79.626.292	77.012.130
Maddi duran varlıklar	8	348.410.212	341.216.877
- Arazi ve arsalar		121.872.690	119.529.652
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		9.742.181	9.847.879
- Binalar		103.879.745	100.774.466
- Tesis, makine ve cihazlar		105.208.535	103.414.408
- Taşıtlar		811.094	928.899
- Mobilya ve demirbaşlar		1.379.141	1.456.337
- Özel maliyetler		27.864	29.037
- Yapılmakta olan yatırımlar		5.488.962	5.236.199
Maddi olmayan duran varlıklar		8.429.478	8.015.972
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		8.429.478	8.015.972
Diğer alacaklar		192.750	176.126
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		192.750	176.126
Diğer duran varlıklar		5.638.137	5.099.718
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		5.638.137	5.099.718
TOPLAM VARLIKLAR		598.020.363	567.662.425

1 Ocak – 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 10 Mayıs 2017 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 2017 VE 31 ARALIK 2016 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 17	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
Kısa vadeli yükümlülükler		192.513.526	226.876.963
Kısa vadeli borçlanmalar	9	37.657.743	60.461.323
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		37.657.743	60.461.323
- Banka kredileri		37.657.743	60.461.323
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	48.885.195	69.594.406
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		48.885.195	69.594.406
- Banka kredileri		20.690.121	41.423.858
- İhraç edilmiş borçlanma araçları		25.853.322	25.516.684
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		2.341.752	2.653.864
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	36.018.985	30.048.476
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		28.998.433	23.559.876
- Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon yükümlülükleri		7.020.552	6.488.600
Ticari borçlar		53.759.697	52.516.686
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	2.960.707	1.332.787
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	50.798.990	51.183.899
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		6.545.501	8.516.065
Diğer borçlar		5.209.597	2.875.696
- İlişkili taraflara diğer borçlar		50.526	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.159.071	2.875.696
Türev araçlar		521.711	509.999
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		521.711	509.999
Ertelenmiş gelirler		2.719.759	1.216.937
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		2.719.759	1.216.937
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	617.614	620.333
Kısa vadeli karşılıklar		577.724	517.042
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	56.048
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		577.724	460.994
Uzun vadeli yükümlülükler		288.976.288	218.392.404
Uzun vadeli borçlanmalar	9	233.275.472	164.835.994
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		233.275.472	164.835.994
- Banka kredileri		218.345.290	157.820.867
- İhraç edilmiş borçlanma araçları		-	-
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		14.930.182	7.015.127
Türev araçlar		1.043.422	799.080
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		1.043.422	799.080
Diğer borçlar		1.277.307	3.658.575
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	3.087.389
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.277.307	571.186
Devlet teşvik ve yardımları		1.213.830	1.146.206
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		18.456.316	17.990.831
Ertelenmiş gelirler		3.146.339	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	30.563.602	29.961.718
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		481.489.814	445.269.367

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

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

31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 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 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
ÖZKAYNAKLAR		116.530.549	122.393.058
Ödenmiş sermaye		31.620.000	31.620.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Sermaye avansı		4.523.836	-
Paylara ilişkin primler		183.847	183.847
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		149.780.194	150.171.960
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		149.780.194	150.171.960
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	8	152.940.795	152.940.795
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(3.160.601)	(2.768.835)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak Birikmiş diğer kapsamlı gelirler		23.693.644	17.216.689
- Yabancı para çevrim farkları		24.074.069	18.448.009
- Riskten korunma kayıpları		(380.425)	(1.231.320)
Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerlendirme fonu		990.483	1.299.621
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler		-	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları		(106.166.952)	(74.503.322)
Net dönem zararı		(16.162.396)	(31.663.630)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		598.020.363	567.662.425

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

1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 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 2017	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	3	68.480.383	65.404.112
Canlı varlık makul değer farkı	7	4.864.939	1.898.736
Satışların maliyeti (-)		(55.054.941)	(53.872.848)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		18.290.381	13.430.000
Genel yönetim giderleri (-)		(7.986.309)	(6.570.210)
Pazarlama giderleri (-)	12	(4.691.165)	(4.195.227)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(399.349)	(453.225)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	5.779.494	5.338.903
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(4.589.105)	(1.751.914)
ESAS FAALİYET KARI		6.403.947	5.798.327
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	15.350	3.688
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(927.316)	(1.316.660)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.491.981	4.485.355
Finansal gelirler	15	3.629.882	1.084.292
Finansal giderler (-)	15	(24.405.425)	(10.747.966)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)		(15.283.562)	(5.178.319)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(796.162)	(297.746)
-Dönem vergi gideri	16	(617.614)	(198.347)
-Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	(178.548)	(99.399)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)		(16.079.724)	(5.476.065)
DÖNEM ZARARI		(16.079.724)	(5.476.065)
Dönem Zararının Dağılımı			
-Kontrol gücü olmayan paylar		82.672	43.200
-Ana ortaklık payları	17	(16.162.396)	(5.519.265)
DÖNEM ZARARI		(16.079.724)	(5.476.065)
Pay Başına (Kayıp)			
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp)	17	(0,5111)	(0,1746)

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 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2017	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2016
DÖNEM ZARARI	(16.079.724)	(5.476.065)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılmayacaklar	(391.766)	1.294.156
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme azalışları (net)	-	1.118.854
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(391.766)	175.302
Kar veya Zarar OlarakYeniden Sınıflandırılacaklar	6.617.097	(1.403.172)
Yabancı para çevirim farkları	5.766.202	(1.209.790)
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	850.895	(193.382)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	6.225.331	(109.016)
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(9.854.393)	(5.585.081)
Toplam Kapsamlı Giderlerin Dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	222.814	(74.709)
Ana ortaklık payları	(10.077.207)	(5.510.372)

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 2017 VE 2016 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	Özkaynaklar
Önceki dönem															
1 Ocak -31 Mart 2016															
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	-	18.395.552	183.847	70.597.545	(1.344.478)	11.212.725	(1.000.205)	9.672.341	(50.405.060)	(25.910.413)	701.153	63.723.007	-	63.723.007
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.910.413)	25.910.413	-	-	74.709	74.709
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	1.118.854	175.302	(1.091.881)	(193.382)	-	-	(5.519.265)	-	(5.510.372)	(74.709)	(5.585.081)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.519.265)	-	(5.519.265)	(74.709)	(5.593.974)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	1.118.854	175.302	(1.091.881)	(193.382)	-	-	-	-	8.893	-	8.893
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.700	4.700	-	4.700
Dönem sonu bakiyeler	31.620.000	-	18.395.552	183.847	71.716.399	(1.169.176)	10.120.844	(1.193.587)	9.672.341	(76.315.473)	(5.519.265)	705.853	58.217.335	-	58.217.335
Cari dönem															
1 Ocak -31 Mart 2017															
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	-	18.395.552	183.847	152.940.795	(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	152.940.795	(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

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 2017 VE 2016 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		1 Ocak - Dipnotlar 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		(16.079.724)	(5.476.065)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zarar		(16.079.724)	(5.476.065)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		-	-
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		15.153.551	4.587.556
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	5.131.833	3.575.912
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.690.474	1.530.586
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.112.752	945.666
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		577.722	584.920
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.977.184	4.931.309
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(552.871)	(528.769)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	7.530.055	5.460.078
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	11	(5.719.382)	(10.008.979)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		6.683.839	1.255.668
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(4.488.963)	4.904.050
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		375.976	282.493
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7	(4.864.939)	(1.898.736)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	796.162	297.746
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		4.082.404	4.621.557
-Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		4.082.404	4.621.557
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		4.082.274	214.321
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		4.413.378	(10.201.447)
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		651.396	(12.607)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		3.761.982	(10.188.840)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(2.468)	(930.631)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.468)	(930.631)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(3.003.486)	(676.396)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.243.010	701.338
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.627.919	(358.807)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		(384.909)	1.060.145
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.970.564)	2.382.480
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		3.573.333	5.759.018
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		3.441.471	5.759.018
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		(131.862)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(170.929)	3.179.959
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(170.929)	3.179.959
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		4.323.060	5.188.040

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

1 OCAK-31 MART 2017 VE 2016 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	(871.304)	(558.454)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	(517.042)	(511.370)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(630.878)	(623.361)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	6.342.284	6.881.225
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:	(2.048.459)	(4.780.204)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	81.621	690.925
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	81.621	690.925
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(975.074)	(7.896.936)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(388.805)	(6.663.516)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(586.269)	(1.233.420)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	993.743	4.419.102
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7 (2.701.620)	(2.522.064)
Alınan Faiz	552.871	528.769
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	16.708.282	506.895
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	44.057.598	3.139.410
- Kredilerden Nakit Girişleri	44.057.598	3.139.410
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(26.133.099)	(5.076.197)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(26.133.099)	(5.076.197)
Sermaye avansından nakit girişleri	1.618.836	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	5.438.559	7.903.760
Ödenen faiz	(8.273.612)	(5.460.078)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	22.138.987	240.543
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	(182.331)	2.810
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)	21.956.656	243.353
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6.753.374	2.705.457
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	28.710.030	2.948.810

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 2017 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 pamuk ipliği üretimi ve satışı 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 1.996’dır (31 Aralık 2016: 1.997’dir).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2017 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 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup’un, konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. 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 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten itibaren geçerli olmak üzere 7 standartta değişiklik getirilmiştir:

- TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar”daki değişiklik
- TMS 16 “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”
- TFRS 14 “Düzenlemeye tabi erteleme hesaplar”
- TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”daki değişiklik
- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar
- TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu”
- TMS 27 “Bireysel Finansal tablolar”
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:
- TFRS 7 “Financial araçlar: Açıklamalar”, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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” iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
- TMS 34, “Ara dönem finansal raporlama” bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik

Söz konusu değişiklik ve yeni standartların bir kısmı Grup’un faaliyetleri ile ilgili olmamakla birlikte birlikte finansal tablolar üzerinde önemli etkileri bulunmamaktadır.

b) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler;

- TMS 7 “Nakit akış tabloları”ndaki değişiklikler
- TMS 12 “Gelir vergileri”ndeki değişiklikler
- TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler
- TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat”
- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat’ daki değişiklikler
- TFRS 9 “Finansal araçlar”
- TFRS 16 “Kiralama İşlemleri”
- TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler
- TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler
- TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri’
- 2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler: 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir:
- TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
- TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik

Grup yukarıda yer alan standartlardaki değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

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

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda “kontrol dışı paylar” adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır (Dipnot 6).

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 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017	31 Aralık 2016
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Söktaş India	89,29	89,29

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.

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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) 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 2017	31 Aralık 2016
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,05611	0,0519
<u>Ortalama:</u>	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0551	0,0436

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 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait özet konsolidekar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.5 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.

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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)

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: Pamuk ipliği, 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 2017 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 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 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 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2016 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 2017 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

a) İşletme bölümü

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)			(24.405.643)
Vergi öncesi zarar			(15.283.562)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(796.162)
Dönem zararı			(16.079.724)

1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	51.841.427	13.562.685	65.404.112
FAVÖK	9.222.350	151.889	9.374.239
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.312.972)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			1.084.292
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(10.747.966)
Vergi öncesi zarar			(5.178.319)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(297.746)
Dönem zararı			(5.476.065)

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	455.819.197	143.030.550	598.020.363
Toplam yükümlülükler	429.463.311	52.026.503	481.489.814
1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	602.112	2.758.757	3.360.869

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak -31 Mart 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	424.392.378	143.270.047	567.662.425
Toplam yükümlülükler	387.223.772	58.045.595	445.269.367
1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	6.700.945	2.695.637	9.396.582

b)Coğrafi bölüm

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	8.624.543	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)			(24.405.643)
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 2017 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 2016 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	46.741.003	19.369.175	66.110.178
Bölümler arası satışlar	(671)	(705.395)	(706.066)
Net hasılat	46.740.332	18.663.780	65.404.112
FAVÖK	7.134.016	2.240.223	9.374.239
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.312.972)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			1.084.292
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(10.747.966)
Vergi öncesi zarar			(5.178.319)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(297.746)
Dönem zararı			(5.476.065)

31 Mart 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	451.972.595	146.047.768	598.020.363
Toplam yükümlülükler	412.873.215	68.616.599	481.489.814
1 Ocak - 31 Mart 2017 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.311.651	49.218	3.360.869

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	423.639.565	144.022.860	567.662.425
Toplam yükümlülükler	374.350.128	70.919.239	445.269.367
1 Ocak - 31 Mart 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	6.048.060	3.348.522	9.396.582

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San.Tic.Aş ("Agrita")	694.020	694.936
Romagra Development S.R.L. ("Romagra")	-	650.480
	694.020	1.345.416

b) İlişkili taraflara borçlar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	2.791.781	1.183.201
Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	168.926	102.809
Diğer	-	46.777
	2.960.707	1.332.787

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Agrita (*)	432.783	178.750
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	31.849	-
Diğer	666	6.118
	465.298	184.869

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

Agrita (*)	4.981.402	4.160.387
Agrilab	69.089	-
Diğer	756	-
	5.051.247	4.160.387

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

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

1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	1.332.405	1.249.373
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	3.223	18.562
	1.335.628	1.267.935

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Müşteri cari hesapları	27.549.903	30.685.395
Vadeli çekler ve alacak senetleri	17.790.584	18.585.461
	45.340.487	49.270.856
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(719.973)	(669.810)
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(266.213)	(484.763)
	44.354.301	48.116.283

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2016: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %5,37 ve %4,49’dır (31 Aralık 2016: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %5,32 ve %4,01).

b) Ticari borçlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar cari hesapları	52.206.688	52.248.628
	52.206.688	52.248.628
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.407.698)	(1.064.729)
	50.798.990	51.183.899

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

1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %5,50 ve %4,50 (31 Aralık 2016: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %5,50 ve %4,16) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2016: iki ay).

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Diğer finansal yükümlülükler	28.998.433	23.559.876
Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü	7.020.552	6.488.600
	36.018.985	30.048.476

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 muhasebeleştirilmektedir.

Grup ile International Finance Corporation (“IFC”) arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC’nin, Grup’un bağlı ortaklığı Söktaş India’daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup’a satış opsiyonu bulunmaktadır.

Opsiyonu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 8.011.035 TL (31 Aralık 2016: 7.788.221 TL) özkaynaklardan, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 7.020.552 TL (31 Aralık 2016: özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 6.488.600 TL) olarak belirlenmiş ve konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

31 Mart 2017 IFC söz konusu hisse satış opsiyonu sözleşmesi çerçevesinde hisse değerleme sürecini başlatmak amacıyla bildirimde bulunmuş olup, söz konusu opsiyon konsolide finansal durum tablosunda kısa vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır. Satış opsiyonu rayiç değer kümülatif farkı olan 990.483 TL (31 Aralık 2016: rayiç değer kümülatif farkı olan 1.299.621 TL) özkaynaklar içerisindeki kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonuna yansıtılmıştır.

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

	2017	2016
1 Ocak	6.488.600	3.887.188
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gideri	222.814	(4.700)
Değer artış fonundaki değişim	309.138	(74.709)
31 Mart	7.020.552	3.807.779

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

1 OCAK – 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2017 itibarıyla toplam 6.117 adettir (31 Aralık 2015: 6.083 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	78.207.630	68.214.062
Doğumlar ve satın almalar	2.701.620	2.522.064
Dönem içindeki çıkışlar	(5.076.147)	(9.040.660)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	4.864.939	1.898.736
31 Mart	80.698.042	63.594.202

Grup, doğan erkek buzağının bir kısmını 2 ay içerisinde sattığından ve bir kısmını da besi hayvanı yetiştirmek amacıyla bir yıl içerisinde satmayı planladığından dolayı, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Erkek buzağılar	1.071.750	1.195.500
Dişi buzağı, inek ve düveler	79.626.292	77.012.130
	80.698.042	78.207.630

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2017

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	49.119.819	-	49.119.819
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	31.578.223	-	31.578.223
	-	80.698.042	-	80.698.042

31 Aralık 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	48.523.868	-	48.523.868
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	29.683.762	-	29.683.762
	-	78.207.630	-	78.207.630

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

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

	1 Ocak 2017	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	31 Mart 2017
<u>Malivet 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)	(824.089)	(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)	(34.656)	(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 2017 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 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	Yeniden değerleme	31 Mart 2016
<u>Malivet değeri</u>							
Arazi ve arsalar	80.819.763	39.671	-	-	-	1.671.503	82.530.937
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	5.198.060	-	-	-	-	-	5.198.060
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.131.139	-	-	-	-	-	11.131.139
Binalar	103.950.230	(894.336)	-	1.785	-	-	103.057.679
Makina, tesis ve cihazlar	242.773.024	(1.596.762)	98.494	457.820	(384.607)	-	241.347.969
Taşıt araçları	5.395.698	28.372	-	-	(782.886)	-	4.641.184
Demirbaşlar	16.472.983	(13.084)	9.696	-	(8.168)	-	16.461.427
Özel maliyetler	651.022	-	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	1.310.314	44.549	6.192.987	(569.051)	(26.983)	-	6.951.816
	467.702.233	(2.391.590)	6.301.177	(109.446)	(1.202.644)	1.671.503	471.971.233
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.375.820)	-	(143.554)	-	-	-	(6.519.374)
Binalar	(40.700.399)	183.060	(910.400)	-	-	-	(41.427.739)
Makina, tesis ve cihazlar	(166.081.509)	659.176	(1.903.661)	-	131.017	-	(167.194.977)
Taşıt araçları	(3.621.466)	(18.771)	(120.893)	-	373.441	-	(3.387.689)
Demirbaşlar	(14.675.963)	8.133	(116.171)	-	7.261	-	(14.776.740)
Özel maliyetler	(612.390)	-	(2.386)	-	-	-	(614.776)
	(232.067.547)	831.598	(3.197.065)	-	511.719	-	(233.921.295)
Net defter değeri	235.634.686						238.049.938

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 109.446 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 5.131.833 TL’lik (31 Mart 2016: 3.575.912 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 2.184.138 TL’lik (31 Mart 2016: 1.085.827 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.138.391 TL’lik (31 Mart 2016: 1.738.871 TL) kısmı stoklarda, 434.761 TL’lik (31 Mart 2016: 384.669 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 22.940 TL’lik (31 Mart 2016: 10.900 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 351.603 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Mart 2016: 355.645 TL) yer almaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	166.000.000	648.777.800	108.500.000	402.524.150
TL	330.000.000	330.000.000	50.000.000	50.000.000
Hindistan Rupisi	1.325.700.000	74.385.027	1.241.700.000	64.456.647
ABD Doları	14.274.000	51.937.376	14.274.000	50.233.061
		1.105.100.203		567.213.858

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2017 ve 2016 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	152.940.795	70.597.545
Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	1.671.503
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı- net	-	-
Bağlı ortaklık satışı sonucu gerçekleşen fon azalışı	-	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 16)	-	(552.649)
31 Mart	152.940.795	71.716.399

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler	37.657.743	60.461.323
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	20.690.121	41.423.858
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	2.341.752	2.653.864
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	25.853.322	25.516.684
Kısa vadeli finansal borçlar	86.542.938	130.055.729
Uzun vadeli krediler	218.345.290	157.820.867
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	14.930.182	7.015.127
Uzun vadeli finansal borçlar	233.275.472	164.835.994
Toplam finansal borçlar	319.818.410	294.891.723

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	15,68	15,47	16.745.813	26.419.004	16.745.813	26.419.004
Avro krediler	4,51	5,57	5.128.000	8.490.529	20.041.762	31.499.014
Hindistan Rupisi krediler	11,58	12,00	15.508.256	48.994.504	870.168	2.543.305
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	10,95	12,65	6.606.555	12.473.420	6.606.555	12.473.420
Avro krediler	8,00	6,22	1.476.288	5.856.114	5.769.777	21.725.599
ABD Doları krediler	9,24	2,53	1.023.892	843.657	3.725.534	2.968.998
Hindistan Rupisi krediler	12,47	12,55	81.772.500	81.985.000	4.588.255	4.255.841
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	8,00	7,00	599.174	715.347	2.341.752	2.653.864
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	13,19	13,19	25.853.322	25.516.684	25.853.322	25.516.684
Toplam kısa vadeli krediler					86.542.938	130.055.729
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	16,76	12,91	62.176.907	21.322.385	62.176.907	21.322.385
Avro krediler	6,31	6,39	35.571.724	28.009.142	139.024.970	103.911.119
ABD Doları krediler	9,06	4,91	2.952.668	7.280.013	10.743.577	25.619.822
Hindistan Rupisi krediler	12,46	12,53	114.058.736	134.223.486	6.399.836	6.967.541
Avro finansal kiralama borçları	6,31	7,00	3.820.122	1.890.921	14.930.182	7.015.127
Toplam uzun vadeli krediler					233.275.472	164.835.994
Toplam finansal borçlar					319.818.410	294.891.723

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerinve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017
1 Nisan 2017 - 31 Aralık 2018	27.094.692
1 Ocak 2018 - 31 Aralık 2019	46.198.217
1 Ocak 2019 - 31 Aralık 2020	44.497.001
1 Ocak 2020 - 31 Aralık 2021	38.842.676
1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2022	33.802.461
1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2023	29.091.688
1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2025	13.748.738
	233.275.473
	31 Aralık 2016
2017 yılı	-
2018 yılı	81.800.356
2019 yılı	45.730.032
2020 yılı	16.866.568
2021 yılı	12.661.756
2022 yılı	6.258.338
2023 yılı	1.518.944
	164.835.994

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2017	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Sıfır faizli finansal borçlar	-	-	1.411
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	52.275.953	83.256.555	135.532.508
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	184.284.491
			319.818.410

31 Aralık 2016	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Faizsiz finansal borçlar	-	-	1.411
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	53.295.005	22.198.332	75.493.337
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	219.396.975
Toplam			294.891.723

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2017 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 166.420 TL (31 Aralık 2016: 180.974 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 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Banka kredileri, türev finansal araçlar				
çıkarılan tahviller ve				
finansal kiralama borçları	321.383.544	296.200.802	331.281.027	296.807.812

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen ipotekler	1.105.100.203	567.213.858
Verilen garantiler	323.250.403	279.322.560
Verilen teminat senetleri	33.262.734	51.660.864
Verilen teminat mektupları	6.563.638	14.527.328
	1.468.176.978	912.724.610

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.445.810.157 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgili olup 2017 yılı Nisan ayında 410.371.500 TL tutarındaki kısmı fek edilmiştir. (31 Aralık 2016: 902.153.344 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla anapara tutarı 204.297.635 TL'dir. (31 Aralık 2016: 144.104.243 TL).

b)Alınan teminatlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alınan teminat senetleri ve çekleri	21.148.467	15.495.857
Alınan teminat mektupları	3.872.656	3.763.259
Alınan ipotekler	600.000	600.000
Diğer (*)	10.115.000	10.115.000
	35.736.123	29.974.116

(*) 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 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	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			957.328.175			455.326.85
	TL	333.357.328	333.357.328	TL	54.931.340	54.931.340
	ABD Doları	14.274.000	51.937.376	ABD Doları	14.284.000	50.268.253
	Avro	122.580.889	479.082.887	Avro	73.114.092	271.245.97
	Hindistan Rupisi	1.656.577.860	92.950.584	Hindistan Rupisi	1.519.577.860	78.881.287
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			510.848.803			457.397.76
	TL	39.000.000	39.000.000	TL	39.000.000	39.000.000
	ABD Doları	14.274.000	51.937.376	ABD Doları	5.360.000	18.862.912
	Avro	92.500.000	361.517.750	Avro	91.500.000	339.455.85
	Hindistan Rupisi	1.040.700.000	58.393.677	Hindistan Rupisi	1.157.368.486	60.078.998
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	TL	-	-	TL	-	-
			1.468.176.978			912.724.610
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 2017 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 2017	31 Aralık 2016
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	5.719.382	6.342.284
İndirilebilir KDV alacağı	6.009.815	4.076.764
Diğer	505.603	2.507.878
	12.234.800	12.926.926

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 416.781 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 166.958 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 51.017 TL Grup’un Hindistan’da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India’nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.182.919 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 1.270.077 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 191.272 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 23.110 TL Grup’un Hindistan’da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India’nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.479.095 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
İhracat giderleri	(1.524.582)	(1.219.834)
Personel giderleri	(1.272.531)	(949.030)
Nakliye, dağıtım, depolama	(643.777)	(454.994)
Reklam giderleri	(522.147)	(629.579)
Amortisman ve itfa payları	(22.940)	(10.900)
Diğer(*)	(705.188)	(930.890)
	(4.691.165)	(4.195.227)

(*) 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 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	5.101.551	1.796.019
Sigorta hasar tazminatı	146.825	340.586
Diğer (*)	531.118	3.202.298
	5.779.494	5.338.903

(*) 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 2017 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 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(4.327.875)	(1.043.228)
Diğer	(261.230)	(708.686)
	(4.589.105)	(1.751.914)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Sabit kıymet satış karı	15.350	3.688
Yatırım faaliyetlerinden giderler:		
Canlı varlık satış zararı	(818.634)	(1.308.677)
Sabit kıymet satış zararı	(108.682)	(7.983)
	(927.316)	(1.316.660)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Finansman gelirleri:		
Kur farkı geliri	3.077.011	555.523
Faiz gelirleri	552.871	528.769
	3.629.882	1.084.292
Finansman giderleri:		
Faiz giderleri	(7.530.055)	(5.460.078)
Kur farkı gideri	(11.905.659)	(2.851.832)
Diğer (*)	(4.969.711)	(2.436.056)
	(24.405.425)	(10.747.966)

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

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek kurumlar vergisi	617.614	1.482.246
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	-	(861.913)
Vergi varlığı - net	617.614	620.333

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 2017 için %20’dir (31 Aralık 2016: %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 (2016: %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 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 31 Mart 2017	1 Ocak 31 Mart 2016
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(617.614)	(198.347)
Ertelenmiş vergi gideri	(178.548)	(99.399)
	(796.162)	(297.746)

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 ve 2016 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2017	1 Ocak 31 Mart 2016
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi zarar	(15.283.562)	(5.178.319)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	3.056.712	1.035.664
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(3.330.900)	(873.948)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(349.736)	(59.664)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	509.587	167.204
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(99.695)	(72.711)
Diğer	(582.130)	(494.291)
Vergi gideri	(796.162)	(297.746)

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20 ve Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,06’dır (2016: Türkiye ve Hindistan için sırasıyla, %20 ve %33,06).

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(41.367.214)	(39.123.339)	12.417.346	11.770.291
Kıdem tazminatı karşılığı	(18.398.779)	(18.549.363)	4.093.504	4.145.286
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	233.663.800	232.841.692	(35.486.658)	(35.404.653)
Canlı varlık makul değer farkları	61.153.131	59.504.308	(12.230.626)	(11.900.862)
Diğer	(495.958)	(7.141.100)	642.836	1.428.220
			(30.563.602)	(29.961.718)

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017	31 Aralık 2016
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(30.563.602)	(29.961.718))
	(30.563.602)	(29.961.718)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(29.961.718)	(10.045.343)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	100.407	(43.826)
Yabancı para çevirim farkı	(403.820)	(68.252)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(178.548)	(99.399)
Arsa Değerleme	-	-
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(119.922)	48.346
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	(552.649)
31 Mart	(30.563.602)	(10.761.123)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak 31 Mart 2017	1 Ocak 31 Mart 2016
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(16.162.396)	(5.519.265)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerim ortalama sayısı	3.162.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına kayıp	(0,5111)	(0,1746)

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 2017 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 2017				31 Mart 2016			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	12.939.101	459.016	2.808.095	94.660	14.432.675	337.841	3.547.388	83.290
2a. Parasal Finansal Varlıklar	531.495	12.679	120.081	16.049	6.414.500	45.547	1.682.888	10.865
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	158.324	41.150	362	7.181	111.819	-	30.000	522
4. DÖNEN VARLIKLAR	13.628.920	512.845	2.928.538	117.890	20.958.994	383.388	5.260.276	94.677
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	9.673	486	1.750	7.905	9.268	486	-	7.558
8. DURAN VARLIKLAR	9.673	486	1.750	7.905	9.268	486	-	7.558
9. TOPLAM VARLIKLAR	13.638.593	513.331	2.930.288	125.795	20.968.262	383.874	5.260.276	102.234
10. Ticari Borçlar	(6.766.960)	(939.959)	(827.335)	(17.032)	(14.138.001)	(1.841.454)	(2.064.087)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(31.878.826)	(1.023.892)	(7.203.462)	-	(59.357.475)	(843.657)	(15.199.460)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.114.234)	(36.817)	(226.653)	(94.444)	(1.707.369)	(33.864)	(400.343)	(102.962)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(39.760.020)	(2.000.668)	(8.257.450)	(111.476)	(75.202.845)	(2.718.975)	(17.663.890)	(102.962)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(164.698.729)	(2.952.668)	(39.391.846)	-	(137.345.144)	(7.280.013)	(30.115.454)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(164.698.729)	(2.952.668)	(39.391.846)	-	(137.345.144)	(7.280.013)	(30.115.454)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(204.458.749)	(4.953.336)	(47.649.296)	(111.476)	(212.547.989)	(9.998.988)	(47.779.344)	(102.962)
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	(190.820.156)	(4.440.005)	(44.719.008)	14.319	(191.579.727)	(9.615.114)	(42.519.068)	(728)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(190.988.153)	(4.481.641)	(44.721.120)	(767)	(191.700.814)	(9.615.600)	(42.549.068)	(8.807)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	23.144.649	279.404	5.622.201	-	96.062.215	1.555.317	27.375.812	-
24. İthalat	3.170.991	823.254	25.560	30.313	29.434.878	6.578.221	216.275	8.859.410

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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 2017 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 Aralık 2016

	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	(3.383.751)	3.383.751	(3.383.751)	3.383.751
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.383.751)	3.383.751	(3.383.751)	3.383.751
Avro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(15.774.149)	15.774.149	(15.774.149)	15.774.149
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(15.774.149)	15.774.149	(15.774.149)	15.774.149
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(73)	73	(73)	73
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(73)	73	(73)	73
TOPLAM (3+6+9)	(19.157.973)	19.157.973	(19.157.973)	19.157.973

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

1 OCAK – 31 MART 2017 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

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) mevzuatı çerçevesinde, 1 yıllık dönem içerisinde yurtiçinde, bir veya birden fazla ihraç yoluyla gerçekleştirilecek, çeşitli tertip ve vadelerde ve ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre belirlenecek sabit ve/veya değişken faiz oranlarına sahip azami 40.000.000 TL nominal değerli tahvil, bono veya benzeri türden borçlanma aracının halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesine karar vermiş olup, bu çerçevede SPK'ya yapılan başvuru 14 Nisan 2017 tarihinde onaylanmıştır.

Şirket'in 23 Şubat 2017 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında, mali durumun güçlendirilmesi ve finansal borçların kapatılması amacıyla, Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 31.620.000 TL'den, 8.500.000 TL (%26,88172) nakit sermaye artırımını yapılarak 40.120.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiş olup, bu çerçevede SPK'ya yapılan başvuru 21 Nisan 2017 tarihinde onaylanmıştır.

.....