

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7-8
1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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.....	10-18
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19-20
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-22
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.....	27-30
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	30-31
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	32
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	32-33
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	33
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34-36
DİPNOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	36-38
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAYIP.....	38
DİPNOT 19 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	39-41
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

VARLIKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		28.504.009	41.232.788
Ticari Alacaklar		59.244.132	46.572.480
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	-	215
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	59.244.132	46.572.265
Diğer Alacaklar		7.003.022	6.247.084
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.003.022	6.247.084
Stoklar		116.673.238	75.218.900
Canlı Varlıklar	7	9.728.000	4.247.050
Peşin Ödenmiş Giderler		5.798.780	8.402.975
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.798.780	8.402.975
Diğer Dönen Varlıklar		10.717.639	8.108.705
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	10.717.639	8.108.705
Toplam		237.668.820	190.029.982
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		1.461.854	1.197.554
Canlı Varlıklar	7	187.065.807	166.258.542
Maddi Duran Varlıklar	8	430.592.798	439.672.001
- Arazi ve Arsalar		237.322.500	237.322.500
- Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		10.927.338	12.741.416
- Binalar		108.825.764	113.556.171
- Tesis, Makine ve Cihazlar		62.859.120	67.849.611
- Taşıtlar		6.141.755	3.412.144
- Mobilya ve Demirbaşlar		863.015	531.158
- Özel Maliyetler		105.019	48.213
- Yapılmakta Olan Yatırımlar		3.548.287	4.210.788
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.702.486	5.521.688
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.702.486	5.521.688
Diğer Alacaklar		32.747	31.416
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		32.747	31.416
Diğer Duran Varlıklar		964.465	406.940
- İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		964.465	406.940
Toplam		624.828.456	613.096.440
TOPLAM VARLIKLAR		862.497.276	803.126.422

1 Ocak – 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 09 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	110.677.931	92.425.265
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>		<i>110.677.931</i>	<i>92.425.265</i>
- Banka Kredileri		110.677.931	92.425.265
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	99.658.016	98.121.673
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>		<i>99.658.016</i>	<i>98.121.673</i>
- Banka Kredileri		92.674.513	88.300.435
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		6.983.503	9.821.238
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	59.095.214	46.718.298
Ticari Borçlar		132.416.972	95.285.331
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	11.670.582	13.937.830
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	120.746.390	81.347.501
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.842.475	6.884.426
Diğer Borçlar		4.853.818	3.177.928
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.853.818	3.177.928
Ertelenmiş Gelirler		5.243.374	3.717.022
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		5.243.374	3.717.022
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.999.417	1.226.372
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.999.417	1.226.372
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		-	-
Toplam		426.787.217	347.556.315
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	137.162.528	183.940.542
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		<i>137.162.528</i>	<i>183.940.542</i>
- Banka Kredileri		126.455.014	173.469.515
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		10.707.514	10.471.027
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler	6	499.677	499.677
Diğer Borçlar		5.476.248	7.454.961
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.476.248	7.454.961
Ertelenmiş Gelirler		-	189.772
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		30.749.243	28.361.342
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	43.152.913	51.778.004
Toplam		217.040.609	272.224.298
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		643.827.826	619.780.613

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

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2020
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		218.669.450	183.345.809
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		184.290.689	149.639.344
Ödenmiş Sermaye		153.800.000	78.234.000
Sermaye Düzeltme Farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara İlişkin Primler		15.019.606	14.530.296
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		305.196.344	316.596.798
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		305.196.344	316.596.798
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	8	312.931.255	322.628.145
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(7.734.911)	(6.031.347)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(38.519.208)	(30.289.873)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		3.455.955	3.085.669
- Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	17	(41.975.163)	(33.375.542)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.682.532	9.682.532
- Yasal Yedekler		9.682.532	9.682.532
Geçmiş Yıllar Zararları		(247.813.071)	(208.553.557)
Net Dönem Zararı		(31.471.066)	(48.956.404)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		34.378.761	33.706.465
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		862.497.276	803.126.422

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

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 30 Eylül 2021	Yeniden Sınıflandırılmış Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 30 Eylül 2020
	Dipnotlar				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	247.421.069	90.996.343	169.872.973	59.278.079
Canlı varlık makul değer farkı	7	42.469.616	9.181.056	38.834.719	22.951.350
Satışların maliyeti (-)		(171.350.908)	(64.640.519)	(142.518.866)	(51.838.228)
BRÜT KAR		118.539.777	35.536.880	66.188.826	30.391.201
Genel yönetim giderleri (-)		(23.245.108)	(8.183.002)	(20.928.121)	(5.821.534)
Pazarlama giderleri (-)	12	(25.534.840)	(9.100.051)	(18.998.077)	(6.154.166)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(669.993)	(205.467)	(712.098)	(239.908)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	18.360.007	8.252.330	19.935.380	9.357.541
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(16.661.999)	(8.448.676)	(8.610.760)	(3.285.389)
ESAS FAALİYET KARI		70.787.844	17.852.014	36.875.150	24.247.745
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	6.010.489	2.010.356	5.445.950	1.506.356
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(40.825.930)	(11.890.840)	(19.364.774)	(3.952.316)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar		264.300	(8.682)	(22.757)	104.360
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ		36.236.703	7.962.848	22.933.569	21.906.145
Finansman gelirleri	15	5.926.009	2.018.032	5.234.939	3.063.504
Finansman giderleri (-)	15	(77.156.348)	(32.388.817)	(86.336.818)	(23.007.562)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR		(34.993.636)	(22.407.937)	(58.168.310)	1.962.087
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri		4.216.152	3.115.157	(4.349.304)	(3.644.879)
- Dönem vergi gideri	16	(157.597)	(86.187)	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	4.373.749	3.201.344	(4.349.304)	(3.644.879)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM ZARARI		(30.777.484)	(19.292.780)	(62.517.614)	(1.682.792)
DÖNEM ZARARI		(30.777.484)	(19.292.780)	(62.517.614)	(1.682.792)
Dönem zararının dağılımı		(30.777.484)	(19.292.780)	(62.517.614)	(1.682.792)
Kontrol gücü olmayan paylar		693.582	(484.730)	(9.359)	(3.293)
Ana ortaklık payları		(31.471.066)	(18.808.050)	(62.508.255)	(1.679.499)
Pay başına kayıp					
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(0,3660)	(0,2041)	(1,3047)	(0,2115)

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

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 30 Eylül 2020
Dipnotlar				
DİĞER KAPSAMLI GELİR				
Dönem Zararı	(30.777.484)	(19.292.780)	(62.517.614)	(1.682.792)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar -net	(1.703.565)	(323.463)	127.048.970	127.193.378
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.703.565)	(323.463)	(144.408)	-
Maddi duran varlıklar yeniden değerleme artışları/ vergi değişim etkisi	-	-	127.193.378	127.193.378
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar -net	(8.250.620)	8.450.965	(26.074.508)	(26.458.444)
- Yabancı para çevrim farkları	349.001	12.003	635.278	251.342
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	(8.599.621)	8.438.962	(26.709.786)	(26.709.786)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(9.954.185)	8.127.502	100.974.462	100.734.934
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(40.731.669)	(11.165.278)	38.456.848	99.052.142
Toplam kapsamlı gider dağılımı				
Kontrol gücü olmayan paylar	672.296	(470.384)	(7.312)	(2.368)
Ana ortaklık payları	(41.403.965)	(10.694.894)	38.464.160	99.054.510

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

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 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 - Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak -30 Eylül 2020															
Dönem başı bakiyeler	40.120.000	-	18.395.552	260.289	197.644.447	(4.400.500)	1.281.662	-	9.672.341	(186.665.714)	(14.366.039)	-	61.942.038	-	61.942.038
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	10.191	(14.376.230)	14.366.039	-	-	-	-
Diğer Düzeltmeler (*)	-	-	-	-	(4.454.129)	-	-	-	-	4.454.129	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	127.193.378	(144.408)	633.231	(26.709.786)	-	-	(62.508.255)	-	38.464.160	(7.312)	38.456.848
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62.508.255)	-	(62.508.255)	(9.359)	(62.517.614)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	127.193.378	(144.408)	633.231	(26.709.786)	-	-	-	-	100.972.415	2.047	100.974.462
Sermaye Artırımı	38.114.000	-	-	174.007	-	-	-	-	-	-	-	-	38.288.007	-	38.288.007
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri İle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.264	14.264
Dönem sonu bakiyeler	78.234.000	-	18.395.552	434.296	320.383.696	(4.544.908)	1.914.893	(26.709.786)	9.682.532	(196.587.816)	(62.508.255)	-	138.694.204	6.952	138.701.156
Cari dönem – Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak -30 Eylül 2021															
Dönem başı bakiyeler	78.234.000	-	18.395.552	14.530.296	322.628.145	(6.031.347)	3.085.669	(33.375.542)	9.682.532	(208.553.557)	(48.956.404)	-	149.639.344	33.706.465	183.345.809
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.956.404)	48.956.404	-	-	-	-
Diğer Transferler (*)	-	-	-	-	(9.696.890)	-	-	-	-	9.696.890	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.703.564)	370.286	(8.599.621)	-	-	(31.471.066)	-	(41.403.965)	672.296	(40.731.669)
-Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.471.066)	-	(31.471.066)	693.581	(30.777.485)
-Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	-	(1.703.564)	370.286	(8.599.621)	-	-	-	-	(9.932.899)	(21.285)	(9.954.184)
Sermaye Artırımı	75.566.000	-	-	489.310	-	-	-	-	-	-	-	-	76.055.310	-	76.055.310
Dönem sonu bakiyeler	153.800.000	-	18.395.552	15.019.606	312.931.255	(7.734.911)	3.455.955	(41.975.163)	9.682.532	(247.813.071)	(31.471.066)	-	184.290.689	34.378.761	218.669.450

(*)30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, yeniden değerlendirilen varlıkların taşınan değerleri üzerinden hesaplanan amortisman ile bu varlıkların elde etme maliyetleri üzerinden hesaplanan amortisman arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra 9.696.890 TL olup yeniden değerlendirme değer artış fonundan geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir. (30 Eylül 2020: 4.454.129 TL)

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

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN		6.561.236	(17.396.990)
NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		(30.777.484)	(62.517.614)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zarar		(30.777.484)	(62.517.614)
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)			
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		49.365.418	51.243.230
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	20.937.629	13.483.632
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		141.743	472.624
- Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		141.743	472.624
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.503.188	4.880.990
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.503.771	3.725.167
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.999.417	1.155.823
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		29.184.697	20.508.432
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(2.855.214)	(1.227.242)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	32.039.911	21.735.674
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(9.220.118)	(6.517.369)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		18.340.693	36.785.291
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(42.469.616)	(38.834.720)
- Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Canlı Varlıklar veya Tarımsal Ürünlerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(42.469.616)	(38.834.720)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(4.216.152)	4.349.304
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		29.427.654	16.092.290
- Canlı Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		29.427.654	17.503.428
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(1.411.138)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(264.300)	22.756
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(15.580.315)	(7.568.720)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(12.671.652)	926.131
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		215	(830)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış) Azalış		(12.671.867)	926.961
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(757.268)	(1.993.056)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faal. İlgili Diğer Alac. Azalış (Artış)		(757.268)	(1.993.056)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(41.640.216)	(11.566.233)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		37.131.641	10.607.694
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(2.267.248)	7.912.270
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış		39.398.889	2.695.424
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.958.049	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		1.223.530	(5.874.087)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		1.223.530	(5.874.087)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.824.399)	330.831
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(3.824.399)	330.831
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		3.007.619	(18.843.104)

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

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kaps. Yapılan Öd.		(4.282.533)	(1.077.534)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(1.226.372)	(3.993.721)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(157.597)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		9.220.117	6.517.369
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI:		(22.151.613)	(6.964.681)
Bağlı Ortaklık Satışı Sonucu Çıkışlar		-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kayn. Nakit Gir.		-	820.256
- <i>Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri</i>		-	820.256
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kayn. Nakit Çık.	8	(11.760.574)	(3.521.310)
- <i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8	(11.420.912)	(3.333.306)
- <i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8	(339.662)	(188.004)
Canlı Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	7.606.316	8.256.318
Canlı Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(20.852.569)	(13.747.187)
Alınan Faiz		2.855.214	1.227.242
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.093.542	36.733.264
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	105.753.819	96.123.730
- <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	9	105.753.819	96.123.730
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	9	(161.509.808)	(71.524.061)
- <i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	9	(161.509.808)	(71.524.061)
Sermaye avansından nakit girişleri		76.055.310	38.288.007
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		12.376.916	(7.008.219)
Ödenen faiz		(27.582.695)	(19.146.193)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		(10.496.837)	12.371.593
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(2.231.942)	(319.548)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		(12.728.779)	12.052.045
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.232.788	16.969.185
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		28.504.009	29.021.230

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Grup’un ortalama çalışan sayısı 772 kişidir (31 Aralık 2020 : 783).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayımlanan ve akabinde TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS 16 Kiralamalar standardındaki değişikliklerle birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan 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 geçerli para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Şirket’in İtalya Biella’daki şubesinin geçerli para birimi Avro’dur. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %100 bağlı ortaklığı olan Söktaş USA’nın geçerli para birimi ise ABD Dolarıdır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

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

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

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020’de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişiklikle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

TFRS 3’te Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020’de UMSK, UFRS 3’te Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlanmıştır.

Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3’te, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018’de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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)

Maddi Duran Varlıklar — Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtmaktadır.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (UMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Grup’un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler/2018-2020 Dönemi

TFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1. D16 (a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’ye geçişi kolaylaştıracaktır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, -finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla- alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

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

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

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

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

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

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

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

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

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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 ortaklıktaki kontrol kaybedildiğinde söz konusu bağlı ortaklığın varlık ve borçlarının, kontrolün kaybedildiği tarihteki defter değerleri ve ilgili kontrol gücü olmayan payların aynı tarihteki taşınan değerleri finansal tablolarından çıkarılır. Öte yandan, kontrolün kaybı ile sonuçlanan işlem, olay ya da koşullardan elde edilen bedelin gerçeğe uygun değeri ve Grup'un bağlı ortaklıkta devam eden her türlü yatırımı, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değerleri üzerinden finansal tablolara aktarılır. Söz konusu çıkış işlemi sonucunda oluşan farklar ise kazanç veya kayıp olarak ana ortaklığa ait kâr veya zararda muhasebeleştirir.

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

(i) Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Efeler Çiftliği(*)	84	84
Söktaş Pazarlama	100	100
Söktaş USA Inc.	100	100

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

(ii) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen şirketlerin detayı aşağıda yer almaktadır.

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda ortaklık oranı gösterilmiştir:

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

(*) Grup, Fabula Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.'nin % 40' ına 26 Aralık 2018 tarihinde iştirak etmiştir

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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) Geçerli ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından geçerli 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 ve gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki dönem sonu ve ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

Dönem sonu:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Amerikan Doları/Türk Lirası	8,8433	7,3405
Avro/Türk Lirası	10,3135	9,0079
Ortalama:	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Amerikan Doları/Türk Lirası	8,0908	6,7142
Avro/Türk Lirası	9,6786	7,5574

2.4 Netleştirme/ Mahsup

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

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

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

1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020 dönemine ait Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

- Grup’un daha önce “Hasılat” hesabının içerisinde sınıflanan 4.625.694 TL’lik inek ve düve satışları “Yatırım faaliyetlerinden gelirler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

- Grup’un daha önce “Satışların maliyeti” hesabının içerisinde sınıflanan 15.429.393 TL’lik inek ve düve satış maliyetleri “Yatırım faaliyetlerinden giderler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

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

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

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

1 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020 dönemine ait Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

- Grup’un daha önce “Yatırım faaliyetlerinden giderler” hesabının içerisinde sınıflanan 604.945 TL’lik Erkek sürü ölüm zararları “Esas faaliyetlerinden diğer giderler” hesabının içerisinde raporlanmıştır.

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

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

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

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

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 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 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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

İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	163.024.575	84.396.494	247.421.069
FAVÖK	30.035.447	61.500.835	91.536.282
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(34.815.441)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			264.300
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			5.926.009
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(77.156.348)
Vergi öncesi karı (zararı)			(34.993.636)
Vergi geliri/(gideri) (Dipnot 16)			4.216.152
Dönem karı (zararı)			(30.777.484)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap döneminde, yeniden sınıflandırılmış iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir.

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Hasılat	110.815.058	59.057.915	169.872.973
FAVÖK	8.408.511	41.950.271	50.358.782
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net (Dipnot 14)			(13.918.824)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararındaki paylar			22.757
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			5.234.939
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(86.336.818)
Vergi öncesi karı(zararı)			(58.168.310)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(4.349.304)
Dönem karı(zararı)			(62.517.614)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2021 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	474.038.081	388.459.195	862.497.276
Toplam yükümlülükler	473.683.259	170.144.567	643.827.826
1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.476.987	35.491.710	39.968.697

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak – 30 Eylül 2020 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Süt Hayvancılığı	Grup
Toplam varlıklar	450.812.957	352.313.465	803.126.422
Toplam yükümlülükler	478.868.629	140.911.984	619.780.613
1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	318.926	13.130.946	13.449.872

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer	-	215
Toplam	-	215

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. (“Agrita”)	11.636.393	13.305.722
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. (“Agrilab”)	-	150.840
Diğer	34.189	481.268
Toplam	11.670.582	13.937.830

c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Agrita (*)	7.481.851	3.658.058	1.124.835	282.601
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	-	-	23.324	8.931
Diğer	-	-	3.859	2.090
Toplam	7.481.851	3.658.058	1.152.018	293.622

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

ii) İlişkili taraflardan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Agrita (*)	50.959.021	19.098.179	35.234.567	12.777.593
Agrilab	616.302	171.946	423.664	150.656
Diğer	288.850	-	2.473.372	1.868.193
Toplam	51.864.173	19.270.125	38.131.603	14.796.442

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	2.938.644	1.080.245	3.568.661	648.945
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	63.002	9.839	25.270	(16.959)
	3.001.646	1.090.084	3.593.931	631.986

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları	29.781.817	29.019.291
Vadeli çekler ve alacak senetleri	30.672.760	18.709.105
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(423.566)	(423.566)
Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansal gelir	(786.879)	(732.565)
Toplam	59.244.132	46.572.265

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2020: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %17,86 , %4,61 ve %4,50’dir (31 Aralık 2020: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %17,25, %4,69 ve %4,50’dir).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar cari hesapları	57.732.494	35.941.330
Borç senetleri	68.410.021	48.770.878
Vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansal gider (-)	(5.396.125)	(3.364.707)
Toplam	120.746.390	81.347.501

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %17,86 , %4,66 ve %4,50 (31 Aralık 2020: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %17,25, %4,72 ve %4,37) olup ağırlıklı ortalama vadeleri 4 ay içerisinde (31 Aralık 2020: 4 ay).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler (*)	58.435.468	45.747.079
TFRS 16 kapsamındaki kısa vadeli kira yükümlülüğü	659.746	971.219
Toplam	59.095.214	46.718.298

TFRS 16 kapsamındaki uzun vadeli kira yükümlülüğü	499.677	499.677
Toplam	499.677	499.677

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

TFRS 16 kapsamındaki kısa vadeli kira yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak	1.470.896	2.224.459
Giriş	429.309	-
Ödeme	(1.001.834)	(1.432.045)
Faiz ve Kur Farkı	261.052	315.354
30 Eylül	1.159.423	1.107.768

DİPNOT 7 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplam 6.792 adettir (31 Aralık 2020: 6.951 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış 1 Ocak	170.505.592	136.949.950
Girişler	28.740.626	10.096.260
Dönem içindeki çıkışlar	(44.922.027)	(22.108.818)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - Net	42.469.616	38.834.719
30 Eylül	196.793.807	163.772.111

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Erkek buzağılar	9.728.000	4.247.050
Dişi buzağı, inek ve düveler	187.065.807	166.258.542
Toplam	196.793.807	170.505.592

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Olgunlaşmış (İnekler)	-	131.233.851	-	131.233.851
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	65.559.956	-	65.559.956
Toplam	-	196.793.807	-	196.793.807

31 Aralık 2020

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Olgunlaşmış (İnekler)	-	117.485.294	-	117.485.294
Olgunlaşmamış (Düve, Dişi Buzağı, Erkek Buzağı)	-	53.020.298	-	53.020.298
Toplam	-	170.505.592	-	170.505.592

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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 - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<i>Maliyet değeri:</i>					
Arazi ve arsalar	237.322.500	-	-	-	237.322.500
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	24.615.543	-	-	-	24.615.543
Binalar	166.080.350	-	2.568.949	(41.263)	168.608.035
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	-	-	-	1.269.471
Makine, tesis ve cihazlar	170.186.268	2.923.307	1.136.038	(279.444)	173.966.169
Taşıt araçları	7.644.562	1.450.381	2.381.914	(242.709)	11.234.148
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	2.394.900	429.309	-	-	2.824.209
Demirbaşlar	15.600.897	57.310	491.489	-	16.149.696
Özel maliyetler	776.400	89.250	-	(539.180)	326.470
Yapılmakta olan yatırımlar	4.210.788	5.915.889	(6.578.390)	-	3.548.287
Toplam	630.101.679	10.865.445	-	(1.102.596)	639.864.528
	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
<i>Birikmiş amortismanlar:</i>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(11.874.127)	(1.814.078)	-	-	(13.688.205)
Binalar	(53.256.266)	(7.056.573)	-	-	(60.312.839)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(537.384)	(201.519)	-	-	(738.903)
Makine, tesis ve cihazlar	(102.336.657)	(9.048.870)	-	278.478	(111.107.049)
Taşıt araçları	(4.737.752)	(1.005.608)	-	224.861	(5.518.499)
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	(1.889.566)	(508.537)	-	-	(2.398.103)
Demirbaşlar	(15.069.739)	(216.942)	-	-	(15.286.681)
Özel maliyetler	(728.187)	(24.246)	-	530.982	(221.451)
Toplam	(190.429.678)	(19.876.373)	-	1.034.321	(209.271.730)
Net defter değeri	439.672.001				430.592.798

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden Değerleme Artışı(*)	30 Eylül 2020
<u>Maliyet değeri</u>							
Arazi ve arsalar	172.529.000	-	-	84.220	-	64.709.280	237.322.500
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	19.337.395	-	-	-	-	5.176.668	24.514.063
Binalar	113.573.978	-	13.001	118.693	-	47.978.781	161.684.453
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.269.471	-	-	-	-	-	1.269.471
Makina, tesis ve cihazlar	134.287.104	-	203.845	64.912	-	33.038.333	167.594.194
Taşıt araçları	5.230.798	-	746.806	533.424	(280.000)	-	6.231.028
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	1.879.191	-	-	-	-	-	1.879.191
Demirbaşlar	15.446.596	-	3.158	126.448	-	-	15.576.202
Özel maliyetler	776.400	-	-	-	-	-	776.400
Yapılmakta olan yatırımlar	2.710.986	-	2.211.799	(927.697)	-	-	3.995.088
	467.040.919	-	3.178.609	-	(280.000)	150.903.062	620.842.590
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(10.242.154)	-	(1.012.428)	-	-	-	(11.254.582)
Binalar	(46.238.966)	-	(4.657.110)	-	-	-	(50.896.076)
Binalar (TFRS16 Kiralama varlığı)	(268.692)	-	(201.518)	-	-	-	(470.210)
Makina, tesis ve cihazlar	(94.887.760)	-	(4.742.206)	-	-	-	(99.629.966)
Taşıt araçları	(4.255.901)	-	(524.317)	-	280.000	-	(4.500.218)
Taşıt araçları (TFRS16 Kiralama varlığı)	(858.799)	-	(683.476)	-	-	-	(1.542.275)
Demirbaşlar	(14.774.792)	-	(225.591)	-	-	-	(15.000.383)
Özel maliyetler	(660.803)	-	(59.330)	-	-	-	(720.133)
	(172.187.867)	-	(12.105.976)	-	280.000	-	(184.013.843)
Net defter değeri	294.853.052						436.828.747

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	57.500.000	593.026.250	57.500.000	517.954.250
TL	430.000.000	430.000.000	430.000.000	430.000.000
		1.023.026.250		947.954.250

Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonunun 2021 ve 2020 yılları içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	322.628.145	197.644.447
Ana ortaklığa ait maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	150.903.063
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 41)	-	(23.709.683)
Cari dönem amortisman sınıflaması	(9.696.890)	(4.454.129)
30 Eylül	312.931.255	320.383.696

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	110.677.931	92.425.265
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	92.674.513	88.300.435
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	6.983.503	9.821.238
Kısa vadeli finansal borçlar	210.335.947	190.546.938
Uzun vadeli krediler	126.455.014	173.469.515
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	10.707.514	10.471.027
Uzun vadeli finansal borçlar	137.162.528	183.940.542
Toplam finansal borçlar	347.498.475	374.487.480

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	16,00	14,47	64.001.002	66.825.507	64.001.002	66.825.507
Avro krediler	3,58	3,85	4.525.809	2.841.923	46.676.929	25.599.758
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	22,09	19,52	22.242.052	18.209.357	22.242.052	18.209.357
Avro krediler	6,35	6,31	6.829.152	7.781.068	70.432.461	70.091.078
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	6,00	6,12	677.123	1.090.292	6.983.503	9.821.238
Toplam kısa vadeli krediler					210.335.947	190.546.938
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	21,97	18,87	24.671.115	37.207.778	24.671.115	37.207.778
Avro krediler	6,52	6,43	9.868.997	15.126.915	101.783.899	136.261.737
Avro finansal kirama borçları	6,00	6,12	1.038.204	1.162.427	10.707.514	10.471.027
Toplam uzun vadeli krediler					137.162.528	183.940.542
Toplam finansal borçlar					347.498.475	374.487.480

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş. ve Vakıfbank’dan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2022 yılı	4.458.515	82.633.841
2023 yılı	82.706.521	65.665.349
2024 yılı	49.464.812	35.478.777
2025 yılı	496.295	162.575
2026 yılı	36.385	-
	137.162.528	183.940.542

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Tutar
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	163.582.648
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	183.915.827
	347.498.475
	Tutar
31 Aralık 2020	
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	202.029.934
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	172.457.546
Toplam	374.487.480

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2021 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 83.831 TL (31 Aralık 2020: (434.287) TL) daha fazla/ (az) olurdu.

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a)Verilen teminatlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen ipotekler	1.023.026.250	947.954.250
Verilen garantiler	96.417.500	89.889.500
Verilen teminat senetleri	16.540.464	33.571.082
Verilen teminat mektupları	32.154.067	20.081.829
	1.168.138.281	1.091.496.661

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla verilen teminatların 1.135.984.214 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli krediler ile ilgilidir. (31 Aralık 2020: 1.057.925.579 TL uzun vadeli krediler ile ilgilidir). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla anapara bakiyesi 194.588.284 TL’dir. (31 Aralık 2020: 232.320.653TL).

b)Alınan teminatlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat senetleri ve çekleri	28.194.205	29.876.070
Alınan teminat mektupları	4.674.245	4.056.772
Alınan ipotekler	-	800.000
Diğer (*)	10.364.500	7.123.000
	43.232.950	41.855.842

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			1.123.288.281			975.397.161
	TL	461.638.392	461.638.392	TL	436.910.687	436.910.687
	Avro	64.153.768	661.649.889	Avro	59.779.357	538.486.474
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			44.850.000			116.099.500
	TL	44.850.000	44.850.000	TL	71.060.000	71.060.000
	Avro			Avro	5.000.000	45.039.500
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	-	-	-	-	-	-
			1.168.138.281			1.091.496.661
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			-			-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 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:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	9.220.119	7.133.774
İndirilebilir KDV Alacağı	303.070	422.621
İade edilecek KDV	805.667	164.269
Diğer	388.783	388.041
	10.717.639	8.108.705

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 5.234.711 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 489.088 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.185.797 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımları ağırlıklı olarak Grup’un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 3.510.352 TL hastalıktan arı işletme ve onaylı süt çiftlik destekleme gelir tahakkuk ve 294.183 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 652.778 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
İhracat giderleri	(7.190.286)	(2.295.658)	(4.238.518)	(1.168.534)
Personel giderleri	(4.909.989)	(1.754.632)	(2.352.360)	(739.266)
Nakliye, dağıtım, depolama	(2.168.799)	(790.639)	(1.725.712)	(604.633)
Reklam giderleri	(3.191.834)	(1.345.819)	(2.489.866)	(955.480)
Amortisman ve itfa payları	(814.923)	(298.610)	(890.838)	(240.159)
Diğer(*)	(7.259.009)	(2.614.693)	(7.300.783)	(2.446.094)
	(25.534.840)	(9.100.051)	(18.998.077)	(6.154.166)

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	13.640.374	6.282.240	12.216.331	5.437.138
Sigorta hasar tazminatı	1.686.345	1.062.929	1.916.771	801.687
Diğer (*)	3.033.288	907.161	5.802.278	3.118.716
	18.360.007	8.252.330	19.935.380	9.357.541

(*) 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 – 30 EYLÜL 2021 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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(11.749.708)	(6.649.884)	(7.062.827)	(2.838.602)
Diğer	(4.912.291)	(1.798.792)	(1.547.933)	(446.787)
	(16.661.999)	(8.448.676)	(8.610.760)	(3.285.389)

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Canlı varlık satış karı	4.839.016	1.255.801	4.625.694	1.307.959
Sabit kıymet satış karı	1.171.473	754.555	820.256	198.398
	6.010.489	2.010.356	5.445.950	1.506.357

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık satış zararı	(33.535.477)	(9.436.723)	(18.475.374)	(3.641.143)
Sabit kıymet satış zararı	(7.290.453)	(2.454.117)	(889.400)	(311.173)
	(40.825.930)	(11.890.840)	(19.364.774)	(3.952.316)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	2.985.005	951.473	4.007.697	2.520.060
Faiz gelirleri	2.941.004	1.066.559	1.227.242	543.444
	5.926.009	2.018.032	5.234.939	3.063.504

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansman giderleri:				
Faiz giderleri	(32.116.672)	(14.376.470)	(21.735.674)	(4.646.456)
Kur farkı gideri	(26.617.660)	(10.890.153)	(47.604.721)	(11.954.806)
Diğer (*)	(18.422.397)	(7.122.194)	(16.996.423)	(6.406.300)
	(77.156.348)	(32.388.817)	(86.336.818)	(23.007.562)

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar vergisi	157.597	-
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(157.597)	-
Vergi varlığı – net	-	-

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 için % 20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. (31 Aralık 2020: % 20- 22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

1 Ocak -30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(157.597)	(86.187)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	4.373.749	3.201.344	(4.349.304)	(3.644.879)
	4.216.152	3.115.157	(4.349.304)	(3.644.879)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak -30 Eylül 2021 ve 2020 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2021	1 Ocak 30 Eylül 2020
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi karı / (zarar)	(34.993.636)	(58.168.310)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	8.748.409	12.797.028
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	-	(14.617.353)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(4.414.751)	(8.392.029)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	-	-
Diğer	(117.506)	5.863.050
Vergi gelir / gideri (-)	4.216.152	(4.349.304)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançoadaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalasmış 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 %25, %23 ve %20’dir (2020: Türkiye %20-22).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	135.619.432	113.707.510	27.429.585	22.741.503
Kıdem tazminatı karşılığı	30.724.053	28.343.849	6.146.932	5.669.935
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	361.120.315	374.489.261	(49.744.873)	(52.418.662)
Canlı varlık makul değer farkları	148.973.234	129.317.430	(30.040.443)	(25.863.486)
Diğer	13.286.461	9.536.468	3.055.886	(1.907.294)
			(43.152.913)	(51.778.004)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	-	-
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(43.152.913)	(51.778.004)
	(43.152.913)	(51.778.004)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün 1 Ocak -30 Eylül 2021 ve 2020 tarihli hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(51.778.004)	(30.984.523)
Hedge muhasebesi etkisi	3.818.009	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	434.780	36.100
Riskten korunma kazanç/kayıpları	-	7.533.530
Yeniden değerlendirme fonu	-	(23.709.684)
Yabancı para çevirim farkı	(1.447)	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	4.373.749	(4.349.304)
30 Eylül	(43.152.913)	(51.473.881)

DİPNOT 17 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 96.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile) (*)	350.000.000	96.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye(**)	153.800.000	78.234.000

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup:	Hissedar:	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
		Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B	Kayhan Holding A.Ş.	23,94	36.814.251	23,94	18.726.438
A-B	E.Hilmi Kayhan	9,05	13.924.172	13,39	10.476.888
A-B	Muharrem H. Kayhan	7,19	11.064.519	11,45	8.960.475
A-B	Diğer	59,82	91.997.058	51,22	40.070.199
Toplam sermaye(**)		100	153.800.000	100	78.234.000
Sermaye düzeltmesi farkları			18.395.552		18.395.552
Toplam ödenmiş sermaye			172.195.552		96.629.552

(**)Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 10.06.2021 tarihli kararı çerçevesinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda (KAP) duyurusu yapılan ve 26.07.2021 tarihli karar ile güncellenerek KAP'ta duyurulan, Şirketimizin 350.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde kalmak üzere, 78.234.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %96,58971 oranında 75.566.000 TL artırılarak 153.800.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin hazırlanan izahnamenin onaylanması için Sermaye Piyasası Kurulu'na 28.06.2021 tarihinde yapılan başvurumuz, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.08.2021 tarih ve 39/1193 sayılı toplantısında onaylanmıştır. Artırılan 75.566.000 TL sermayeyi temsil eden paylar karşılığında bu payları satın alan kişiler tarafından yeni pay alma hakları kullanma süresi (11.08.2021 – 25.08.2021) içerisinde 30.042.121,99 TL mahsuben ve 45.254.001,50 TL nakden, kalan payların 31.08.2021 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasa'da oluşan fiyatlardan satılmasından 759.186,53 TL olmak üzere toplamda 30.042.121,99 TL mahsuben ve 46.013.188,03 TL nakit girişi olmak üzere 76.055.310,02 TL fon sağlanmıştır. Mahsuben sağlanan 30.042.122 TL tutarındaki nakit girişi; Şirketimiz ortaklarından Kayhan Holding A.Ş., Eyüp Hilmi Kayhan ve Muharrem Hilmi Kayhan'ın (18.024.476 TL'si Kayhan Holding A.Ş., 6.762.522 TL'si Eyüp Hilmi Kayhan ve 5.255.124 TL'si ise Muharrem Hilmi Kayhan'ın) 31.05.2021 tarihinde gerçekleştirdiği ve yukarıdaki notta yer verilen hisse satışı sonrası Şirkete aktardığı tutarlardan oluşmaktadır.

Nakit olarak artırılan 75.566.000 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanarak, bedelleri nakden ve tamamen ödenmiş olması sebebiyle, Şirketimizin yeni çıkarılmış sermayesi 153.800.000 TL'ye yükselmiştir. Şirketimiz esas sözleşmesinin "Şirketin Sermayesi" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak uygun görüş alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvurumuz, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 24.09.2021 tarihli yazısı ile onaylanmış olup, yeni sermayenin tescili 29.09.2021 tarihinde gerçekleşmiştir.

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 18.395.552 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 15.380.000.000 (31 Aralık 2020: 7.823.400.000) adet hisse bulunmaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Riskten Korunma Kayıp / Kazançları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		
- Riskten korunma kazanç / kayıpları	(47.745.214)	(35.327.584)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	5.770.051	1.952.042
Riskten korunma kazanç / kayıpları (Net)	(41.975.163)	(33.375.542)

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

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler				
net dönem zararı	(31.471.066)	(18.808.050)	(62.508.255)	(1.679.499)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	15.380.000.000	7.566.600.000	7.823.400.000	7.823.400.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedikarşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hissebaşına kayıp	(0,3660)	(0,2041)	(1,3047)	(0,2115)

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Döviz pozisyonu tablosu

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2021				30 Eylül 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	36.927.564	53.865	3.534.321	-	18.933.773	61.201	2.021.833	422
2a. Parasal Finansal Varlıklar	7.573.394	65.483	673.397	49.228	4.881.040	7.467	524.054	39.120
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	15.780	-	1.530	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	44.516.738	119.348	4.209.248	49.228	23.814.813	68.668	2.545.887	39.542
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	4.298	486	-	-	3.787	485	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	4.298	486	-	-	3.787	485	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	44.521.036	119.834	4.209.248	49.228	23.818.600	69.153	2.545.887	39.542
10. Ticari Borçlar	(25.415.724)	(2.654.137)	(631.541)	400.896	(14.330.209)	(1.498.998)	(675.387)	(150.072)
11. Finansal Yükümlülükler	(124.092.895)	-	(12.032.084)	-	(116.755.949)	-	(12.790.827)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(6.103.029)	(63.472)	(537.328)	5	(1.856.754)	(1.419)	(194.208)	(72.924)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(155.611.649)	(2.717.609)	(13.200.953)	400.901	(132.942.911)	(1.500.417)	(13.660.422)	(222.996)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	(12.671.811)	-	(984.079)	-
15. Finansal Yükümlülükler	(112.491.418)	-	(10.907.201)	-	(158.985.140)	-	(17.417.112)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(112.491.418)	-	(10.907.201)	-	(171.656.951)	-	(18.401.191)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(268.103.067)	(2.717.609)	(24.108.154)	400.901	(304.599.862)	(1.500.417)	(32.061.613)	(222.996)
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	(223.582.031)	(2.597.775)	(19.898.906)	450.129	(280.781.262)	(1.431.264)	(29.515.726)	(183.454)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(223.602.109)	(2.598.261)	(19.900.436)	450.129	(280.785.049)	(1.431.749)	(29.515.726)	(183.454)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	186.919.322	-	18.123.753	-	-	-	-	-
23. İhracat	102.501.933	-	10.590.580	-	77.778.368	-	10.291.672	-
24. İthalat	26.445.032	3.268.531	-	-	12.380.102	1.843.869	-	-

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2021

	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	(2.297.290)	2.297.290	(2.297.290)	2.297.290
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(2.297.290)	2.297.290	(2.297.290)	2.297.290
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(20.105.926)	20.105.926	(20.105.926)	20.105.926
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	18.691.932	(18.691.932)	18.691.932	(18.691.932)
6- Avro net etki (4+5)	(1.413.994)	1.413.994	(1.413.994)	1.413.994
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	45.013	(45.013)	45.013	(45.013)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	45.013	(45.013)	45.013	(45.013)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(3.666.271)	3.666.271	(3.666.271)	3.666.271

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2020

	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	(1.117.531)	1.117.531	(1.117.531)	1.117.531
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.117.531)	1.117.531	(1.117.531)	1.117.531
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(26.942.250)	26.942.250	(26.942.250)	26.942.250
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(26.942.250)	26.942.250	(26.942.250)	26.942.250
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(18.345)	18.345	(18.345)	18.345
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(18.345)	18.345	(18.345)	18.345
TOPLAM (3 + 6 +9)	(28.078.126)	28.078.126	(28.078.126)	28.078.126

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20–RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

1-) Şirketimizin 15.10.2021 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden;

1. Şirketimiz Esas Sözleşmesi'nin 9. maddesinin verdiği yetkiye istinaden Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-31.1 sayılı Borçlanma Araçları Tebliği hükümlerine uygun olarak; 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 120.000.000 TL (Yüzyirmimilyon Türk Lirası) nominal değerli tahvil, bono veya benzeri türden borçlanma aracının halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesine,

2. Burada belirtilen ihraç tutarı içinde kalmak üzere ihraç edilecek borçlanma araçlarının ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre tutarı, vadesi ve faizinin belirlenmesi ve satışı da dâhil olmak üzere tüm şartlarının belirlenmesi, ilgili kurumlar nezdinde gerekli başvuruların ve sair tüm işlemlerin yapılması ile söz konusu borçlanma aracı ihraç işleminde aracılık hizmeti alınacak İfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile sözleşme akdedilmesine, her türlü iş ve işlemlerin ifası hususunda gerekli bütün işlemlerin Şirketimiz imza sirkülerinde yetkilendirilmiş imza yetkilileri tarafından gerçekleştirilmesine, Şirketimizin bu şekilde imza sirkülerinde yer alan imza yetkililerince temsil ve ilzam edilmesine katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.

Şirketimizin söz konusu yönetim kurulu kararı kapsamında yurtiçinde nitelikli yatırımcılara, halka arz edilmeksizin 120.000.000 TL tutarına kadar borçlanma aracı ihracı için ihraç belgesinin onaylanması amacıyla hazırlanan başvuru dokümanları 15.10.2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilmek üzere kargo edilmiştir.

2-) Şirket'in 14.10.2021 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda (“KAP”) şube açılışına ilişkin özel durum açıklaması aşağıdaki gibidir;

“Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 14.10.2021 tarih ve 2021/45 sayılı toplantısında;Şirketimizin ana sözleşmesinde yazılı işlerle iştigal etmek üzere Akdeniz Mahallesi, Halit Ziya Bulvarı, Kayhan İşhanı N42 İçkapı N41 Konak/İzmir adresinde şube açılmasına, Şube Unvanının "Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi İzmir Şubesi" olmasına, kurulacak olan şubeye ayrıca bir sermaye tahsis edilmeyip, sermayenin merkezden karşılanmasına ve gerekli işlemlerin ikmaline katılanların oybirliği ile karar verilmiştir.”