

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	7-41
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	18-21
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	22
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	22-23
DİPNOT 8 STOKLAR	23
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27-28
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
DİPNOT 13 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30-31
DİPNOT 14 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ.....	32
DİPNOT 15 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER	32
DİPNOT 16 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	32
DİPNOT 17 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33-36
DİPNOT 18 HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ.....	36
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU.....	38-40
DİPNOT 21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		119.351.471	103.507.655
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	13.103.522	6.015.608
Ticari Alacaklar	7.a	31.041.586	27.643.938
Diğer Alacaklar		4.208.374	1.964.890
Stoklar	8	56.507.669	54.333.699
Canlı Varlıklar	9	91.000	335.000
Diğer Dönen Varlıklar	13.a	14.399.320	13.214.520
Duran Varlıklar		349.200.941	347.677.832
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Canlı Varlıklar	9	40.783.324	40.095.227
Maddi Duran Varlıklar	10	278.455.645	279.707.831
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	4.114.525	3.254.332
Diğer Duran Varlıklar	13.b	4.756.184	4.886.575
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	21.082.964	19.725.568
TOPLAM VARLIKLAR		468.552.412	451.185.487

1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 16 Mayıs 2013 tarihinde onaylanmıştır.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Dipnot Referansları		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		161.430.784	146.823.249
Finansal Borçlar	5	105.619.058	91.745.374
Ticari Borçlar		45.511.165	44.685.480
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19.a	1.021.420	774.942
- Diğer Ticari Borçlar	7.b	44.489.745	43.910.538
Diğer Borçlar		7.325.912	6.332.604
Devlet Teşvik ve Yardımları		311.849	212.740
Borç Karşılıkları	12.a	2.645.176	3.366.464
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.c	17.624	480.587
Uzun Vadeli Yükümlülükler		131.317.308	122.714.814
Finansal Borçlar	5	113.830.196	105.204.549
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	614.991	709.229
Diğer Borçlar		314.682	300.971
Devlet Teşvik ve Yardımları		963.845	959.926
Kıdem Tazminatı Karşılığı		7.970.279	7.629.867
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	7.623.315	7.910.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		292.748.092	269.538.063
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		175.804.320	181.647.424
Ödenmiş Sermaye		31.620.000	31.620.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		18.395.552	18.395.552
Hisse Senetleri İhraç Primleri		183.847	183.847
Değer Artış Fonları		85.126.507	84.772.811
- Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu Rayiç Değer Fonu		2.546.386	2.192.690
- Yeniden Değerleme Fonu		82.580.121	82.580.121
Nakit Akımdan Korunma İşlemleri Fonu	2.6.4	(598.133)	(692.088)
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.2.b	2.484.286	2.247.145
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş Yıllar Karları		35.447.816	75.819.050
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(6.527.896)	(40.371.234)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		468.552.412	451.185.487

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Satış Gelirleri	3	45.848.145	43.470.321
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	1.259.607	(1.289.456)
Satışların Maliyeti		(38.841.499)	(36.346.047)
BRÜT KAR		8.266.253	5.834.818
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	14	(9.294.427)	(8.292.423)
Genel Yönetim Giderleri		(5.296.346)	(6.508.810)
Araştırma Giderleri		(73.065)	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	15	1.690.467	1.895.109
Diğer Faaliyet Giderleri	15	(621.978)	(1.367.761)
FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(5.329.096)	(8.439.067)
Finansal Gelirler	16	3.333.546	6.859.087
Finansal Giderler	16	(6.029.065)	(8.702.895)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/ KAR		(8.024.615)	(10.282.875)
Sürdürülen Faaliyetler			
Vergi Geliri		1.608.399	2.175.496
- Dönem Vergi Gideri	17	-	(439.335)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	17	1.608.399	2.614.831
NET DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(6.416.216)	(8.107.379)
Net Dönem (Zararının)/ Karının Dağılımı			
Kontrol Dışı Paylar	2.2.a	111.680	130.230
Ana Ortaklık Payları	2.2.a	(6.527.896)	(8.237.609)
		(6.416.216)	(8.107.379)
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına kazanç (TL)	18	(0,2065)	(0,2605)

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
Dipnot Referansları	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Net Dönem (Zararı)/ Karı	(6.416.216)	(8.107.379)
Diğer Kapsamlı (Gider)/ Gelir		
Yabancı Para Çevrim		
Farklarındaki Değişim – net	384.919	(785.831)
Nakit Akımdan Korunma İşlemleri Fonu Artışı – net	93.955	-
Vergi Sonrası Diğer Kapsamlı Gelir	478.874	(785.831)
Toplam Kapsamlı Gelir	(5.937.342)	(8.893.210)
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı		
Kontrol Dışı Paylar	2.2.a 259.458	60.720
Ana Ortalık Payları	2.2.a (6.196.800)	(8.953.930)

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltilmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar		
1 Ocak 2012	27.120.000	18.395.552	183.847	2.362.155	4.348.107	10.447.970	62.153.020	18.685.986	143.696.637	-	143.696.637		
Önceki dönem karının birikmiş karlara transferi	-	-	-	-	-	-	18.685.986	(18.685.986)	-	-	-		
Yasal yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bedelsiz sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.118.171	3.118.171		
Kontrol dışı payların satın alım opsiyonunun değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	102.764	-	-	-	-	102.764	-	102.764		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(716.321)	-	-	(8.237.609)	(8.953.930)	60.720	(8.893.210)		
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.178.891)	(3.178.891)		
31 Mart 2012	27.120.000	18.395.552	183.847	2.464.919	3.631.786	10.447.970	80.839.006	(8.237.609)	134.845.471	-	134.845.471		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltilmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Yeniden değerlendirme fonu	Nakit akımdan korunma işlemleri fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	2.192.690	82.580.121	(692.088)	2.247.145	9.672.341	75.819.050	(40.371.234)	181.647.424	-	181.647.424
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.371.234)	40.371.234	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedelsiz sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.901.919	2.901.919
Kontrol dışı payların satın alım opsiyonunun değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	353.696	-	93.955	237.141	-	-	(6.527.896)	353.696	-	353.696
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	93.955	237.141	-	-	(6.527.896)	(6.196.800)	259.458	(5.937.342)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.161.377)	(3.161.377)
31 Mart 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	2.546.386	82.580.121	(598.133)	2.484.286	9.672.341	35.447.816	(6.527.896)	175.804.320	-	175.804.320

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
	Dipnotlar		
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi zarar		(8.024.615)	(10.282.875)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakdin vergi öncesi (zarar)/ kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Amortisman ve itfa payları	10-11	3.660.333	3.637.567
Canlı varlık makul değer farkı	9	(1.259.607)	1.289.456
Faiz gelirleri	16	(422.692)	(227.858)
Faiz giderleri	16	3.933.392	3.199.795
Kıdem tazminatı karşılık gideri		542.428	498.072
Maddi duran varlık ve canlı varlıklar satış zararı - net		1.821.619	3.976.045
Ödenen vergiler	17	-	(747.877)
Personel ücret karşılık gideri	12	36.960	30.746
Faturası gelmeyen hizmetlere ilişkin karşılık gideri	12	2.002.010	2.485.265
Diğer borç karşılıkları	12	606.206	219.063
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	392.508	-
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(3.699.976)	(3.817.261)
İleri tarihli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değer farkları	13	(462.963)	265.542
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı gideri/(geliri)		136.710	(3.711.633)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit		(737.687)	(3.185.953)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış	7	(3.397.648)	5.788.084
Stoklardaki artış	8	(2.566.478)	(3.534.582)
Diğer alacaklardaki artış		(2.243.484)	(1.045.867)
Diğer dönen varlıklardaki azalış	13	529.806	2.025.624
Diğer duran varlıklardaki azalış	13	132.120	35.516
Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış / (azalış)	7	825.685	(8.628.509)
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki azalış		1.011.106	798.436
Tahsil edilen gelir tahakkukları, devlet teşvik ve yardımları	13	2.084.479	5.060.717
Ödenen borç karşılıkları		(3.366.464)	(2.830.972)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı etkisi		8.575	80.457
Ödenen kıdem tazminatları		(210.976)	(199.514)
İşletme (faaliyetlerinde kullanılan)/ faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(7.930.966)	(5.636.563)
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi duran varlık alımları ve maddi duran varlık için verilen avanslar		(1.264.306)	(4.821.655)
Maddi olmayan duran varlık alımları	11	(988.997)	(117.740)
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar ve satın almalar	9	(1.916.918)	(2.207.323)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı		1.007.857	1.337.176
Tahsil edilen faiz		422.692	227.858
Yabancı para çevrim farkları		(393.733)	347.378
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.133.405)	(5.234.306)
Finansman faaliyetleri:			
Finansal borçlardaki artış	5	32.358.789	14.308.789
Kredi geri ödemeleri	5	(9.827.888)	(3.621.890)
Ödenen faiz		(4.370.041)	(2.966.627)
Finansal kiralama taksit ödemeleri	5	-	(104.510)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit		18.160.860	7.615.762
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı gideri		(8.575)	(80.457)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış		7.087.914	(3.335.564)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler		6.015.608	7.695.672
31 Mart itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	13.103.522	4.360.108

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 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 Toplantısı'nda Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma"), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın'daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket'in Ege Serbest Bölgesi'nde ve İstanbul Beyoğlu'nda toplam iki adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri, Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmekte olup Şirket'in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi'dir.

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Söktaş Dokuma	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Sektas India Pvt Ltd ("Söktaş India") - Hindistan'da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3. Efeler Çiftliği	Tarım ve Hayvancılık	Tarım ve Süt İşleme
4. Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Moova Gıda")	Süt İşleme	Süt İşleme
5. Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik	Tarım	Tarım

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"i yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGMDSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGMDSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMDSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, ara dönem özet konsolide finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, işletmelerin toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı ile toplam ihracat ve toplam ithalat tutarlarını finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 20).

Grup'un Türkiye'de yerleşik şirketleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Hindistan'da ve Romanya'da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklıklar ise finansal tablolarını bulundukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlamakta olup finansal tabloları SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, rayiç değeri ile gösterilen canlı varlıklar, araziler, finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

2.2 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, ara dönem özet konsolide finansal tablo tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları esas alınarak SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Kontrol gücü, Söktaş'ın doğrudan veya dolaylı olarak şirketlerin finansal ve faaliyet politikalarını yönetmesini ve bundan yarar elde etmesini ifade eder. Bu kontrol gücünün kaynağı, Söktaş'ın doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. 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.

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

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

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda	99,99	99,99
Soktas India	89,29	88,20
BSBD	100,00	100,00

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) Yabancı para çevrimi

i) *Fonksiyonel ve raporlama para birimi*

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım 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 faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<u>Yıl sonu:</u>		
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0334	0,0327
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5220	0,5260
	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
<u>Ortalama:</u>		
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0329	0,0331
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5322	0,5346

2.3 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, ara dönem özet 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.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir tablosunu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akım tablosunu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2012 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Öte yandan, Grup, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlarına ve kişilere sunulan iç raporlamasındaki değişikliklere paralel olarak, bölümlere göre raporlama dipnotunu karşılaştırmalı olarak güncellemiştir (Dipnot 3).

2.5 Bölümlere göre raporlama

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Grup'un 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 servislerin üretiminde kullanılan varlık ve faaliyetler grubudur.

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri üç ana bölüm altında toplanmıştır:

- Tarım ve süt işleme: Süt sığırı yetiştiriciliği, yem üretimi, süt üretimi, çiğ süt satışı, süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama.
- Tekstil: Pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı.

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

- Yurtiçi: Grup'un Türkiye'de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurtdışı: Grup'un Hindistan ve Romanya'da yerleşik olan işletmeleri.

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından ("FAVÖK/(Z)") oluşmaktadır. Finans, Grup'un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 9), maddi (Dipnot 10) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 11) ilavelerden oluşmaktadır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.6.1 Vergi Karşılıkları

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır. Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6.2 Arazilerin yeniden değerlemesi

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, arazilerin ölçümü için önceki dönemlerde kullanmış olduğu maliyet modeli paralelindeki muhasebe politikasını yeniden değerlendirme modeli olarak değiştirmiş olup buna göre araziler, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen rayiç değerleri üzerinden UMS 16, "Maddi Duran Varlıklar"daki yeniden değerlendirme hükümlerine göre 30 Haziran 2012 tarihinden itibaren ileriye dönük olarak ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Arazilerde yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi dikkate alınarak alacak kaydedilmektedir.

2.6.3 Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. Grup'un %99,99 paya sahip olduğu Söktaş Dokuma'nın AR-GE faaliyetlerinin kurumsal bir çerçevede devam ettirilmesi amacıyla 5746 sayılı "Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun" uyarınca yapmış olduğu Ar-Ge Merkezi başvurusu, T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı, Bilim ve Teknoloji Genel Müdürlüğü'nce değerlendirilmiş ve 1 Mart 2012 tarihi itibarıyla Söktaş Dokuma'ya Ar-Ge Merkezi Belgesi verilmesi uygun görülmüştür. Buna istinaden aşağıdaki koşulların tamamının varlığı halinde, geliştirmeden (veya işletme bünyesinde yürütülen bir projenin geliştirme safhasından) kaynaklanan maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirilir;

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

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

**1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA
İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

2.6.4 Nakit akıma yönelik riskten korunma

Nakit akıma yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı özkaynaklarda nakit akımdan korunma işlemleri fonu içerisinde muhasebeleştirilir. Etkin olmayan kısma istinaden ilgili gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Nakit akımdan korunma işlemleri fonu içerisinde biriken tutarlar riskten korunan kaleminin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde (örneğin riskten korunan tahmini nakit akımlarının gerçekleşmesi veya ilgili faiz kısmının tahakkuk etmesi gibi) ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Riskten korunma aracının vadesinin dolduğu veya satıldığı veya riskten korunma işleminin artık riskten korunma muhasebesi kriterlerini karşılamadığı durumlarda nakit akımdan korunma işlemleri fonunda bulunan birikmiş gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp ara dönem özet konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Grup yönetimi, riskten korunma muhasebesi kriterinin karşılanıp karşılanmadığını, her bilanço tarihi itibarıyla etkinlik testi aracılığıyla gözden geçirmektedir. Şirket değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinden kaynaklanan nakit akım riskinden korunmak için swap anlaşması yapmış olup 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla söz konusu finansal araç yapılan değerlendirme ve testlere göre etkindir.

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri şunlardır:

a) Gelir vergileri

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamış olup Grup'un sahip olduğu yatırım teşviklerinden doğan ve önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği vergi indirimleri, söz konusu teşviklerden gelecekte yararlanılmasının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 17).

**1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA
İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 6). Rayiç değer hesaplamasında kullanılan başlıca varsayım ve yöntemler şu şekilde özetlenebilir:

- Söz konusu yöntemde kullanılan piyasa verileri, Hindistan'da tekstil sektöründe operasyonlarını sürdüren benzer şirketler için, opsiyonun ilk kullanılabilir tarihi olan 2013 yılı için tahminlenen şirket değerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("FAVÖK") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/FAVÖK") ortalamasından oluşmaktadır.
Tahminlenen ortalama piyasa çarpanları ile Söktaş India'nın 2013 yılı için bütçelenen finansal bilgileri kullanılarak, opsiyonun rayiç değeri hesaplanmış ve 2013 yılından 31 Mart 2013 tarihine yıllık, %10 iskonto oranı ile indirgenmiştir.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

c) Canlı varlıkların rayiç değer tespiti

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akım yöntemiyle, Grup'un canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen süt ve canlı varlık satış gelirleri ile elde etme maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (2013: %6,5, 2012:%6,5) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri olduğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

d) Arazilerin yeniden değerlendirilmesi

Grup'un arazileri, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri üzerinden UMS 16 "Maddi Duran Varlıklar"daki hükümlere uygun olarak yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden ölçümlenmiş olup söz konusu değerlendirme çalışmaları ile tespit edilen makul değerlerin gerek ilgili maddi duran varlıkların fiziksel durumları, gerekse sektördeki ve makro ekonomik koşullardaki değişimler göz önünde bulundurulduğunda 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla geçerli olan makul değerlerinden önemli tutarda farklı olmayacağı varsayılmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Rayiç değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

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

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak- 31 Mart 2013 hesap döneminde iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Net satışlar	33.879.338	11.968.807	45.848.145
FAVÖK/ (Z)	4.525.078	(6.193.841)	(1.668.763)
Finansal gelir (Dipnot 16)			3.333.546
Finansal gider (Dipnot 16)			(6.029.065)
Vergi öncesi zarar			(8.024.615)
Vergi geliri (Dipnot 17)			1.608.399
Net dönem zararı			(6.416.216)

1 Ocak- 31 Mart 2012 hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Net satışlar	32.023.471	11.446.850	43.470.321
FAVÖK/ (Z)	5.902.511	(10.704.011)	(4.801.500)
Finansal gelir (Dipnot 16)			6.859.087
Finansal gider (Dipnot 16)			(8.702.895)
Vergi öncesi zarar			(10.282.875)
Vergi geliri (Dipnot 17)			2.175.496
Net dönem zararı			(8.107.379)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam Varlıklar	268.135.251	200.417.161	468.552.412
Toplam Yükümlülükler	171.341.532	121.406.560	292.748.092

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait yatırım harcamaları

(Dipnotlar 9,10 ve 11)	1.366.246	2.803.975	4.170.221
------------------------	------------------	------------------	------------------

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam Varlıklar	267.404.248	183.781.239	451.185.487
Toplam Yükümlülükler	170.087.032	99.451.031	269.538.063

1 Ocak - 31 Mart 2012 hesap dönemine ait yatırım harcamaları

(Dipnotlar 9,10 ve 11)	3.217.657	3.944.922	7.162.579
------------------------	------------------	------------------	------------------

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak- 31 Mart 2013 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm satışları	33.260.385	12.749.783	46.010.168
Bölümler arası satışlar	-	(162.023)	(162.023)
Net satışlar	33.260.385	12.587.760	45.848.145
FAVÖK/ (Z)	(4.007.512)	2.338.749	(1.668.763)
Finansal gelir (Dipnot 16)			3.333.546
Finansal gider (Dipnot 16)			(6.029.065)
Vergi öncesi zarar			(8.024.615)
Vergi geliri (Dipnot 17)			1.608.399
Net dönem zararı			(6.416.216)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak- 31 Mart 2012 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm satışları	31.644.354	13.267.709	44.912.063
Bölümler arası satışlar	(120.466)	(1.321.276)	(1.441.742)
Net satışlar	31.523.888	11.946.433	43.470.321
FAVÖK/ (Z)	(6.705.260)	1.903.760	(4.801.500)
Finansal gelir (Dipnot 16)			6.859.087
Finansal gider (Dipnot 16)			(8.702.895)
Vergi öncesi kar			(10.282.875)
Vergi geliri (Dipnot 17)			2.175.496
Net dönem karı			(8.107.379)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam Varlıklar	374.404.006	94.148.406	468.552.412
Toplam Yükümlülükler	242.149.076	50.599.016	292.748.092
1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 9,10 ve 11)	4.010.693	159.528	4.170.221

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam Varlıklar	357.914.884	93.270.603	451.185.487
Toplam Yükümlülükler	217.519.298	52.018.765	269.538.063
1 Ocak - 31 Mart 2012 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 9,10 ve 11)	6.677.287	485.292	7.162.579

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	93.696	85.734
Bankalar	13.009.826	5.929.874
- Vadesiz mevduatlar	964.464	1.346.584
- Türk Lirası	689.578	1.028.617
- Yabancı para	274.886	317.967
- Vadeli mevduatlar	12.045.362	4.583.290
- Türk Lirası	11.424.969	3.402.536
- Yabancı para	620.393	1.180.754
	13.103.522	6.015.608

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un 156.000 Avro karşılığı 361.748 TL tutarındaki ve 143.000 USD karşılığı 258.644 TL (31 Aralık 2012: 458.500 Avro karşılığı 1.078.254 TL ve 57.500 USD karşılığı 102.500 TL) tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2012: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %0,44 ve %0,47'dir (31 Aralık 2012: sırasıyla %1,23 ve %1). Grup'un, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2012: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %5,21'dir (31 Aralık 2012: %7,93'tür).

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 52.626 Avro karşılığı 122.034 TL, 73.917 ABD Doları karşılığı 133.693 TL ve 571.199 Hindistan Rupisi karşılığı 19.159 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 50.977 Avro karşılığı 119.883 TL, 3.176 ABD Doları karşılığı 5.662 TL ve 5.882.662 Hindistan Rupisi karşılığı 192.422 TL).

Grup mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler	74.511.188	63.643.584
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	372.156	631.710
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	30.735.714	27.470.080
Kısa vadeli finansal borçlar	105.619.058	91.745.374
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	2.372.339	2.372.339
Uzun vadeli krediler	111.457.857	102.832.210
Uzun vadeli finansal borçlar	113.830.196	105.204.549
Toplam finansal borçlar	219.449.254	196.949.923

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	<u>Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı</u>		<u>Orijinal para birimi değeri</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	<u>%</u>					
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,23	12,13	53.881.555	36.769.448	53.881.555	36.769.448
Avro krediler (**)	4,36	4,83	7.053.774	6.354.656	16.356.997	14.944.244
ABD Doları krediler (***)	3,51	5,36	85.576	4.466.185	154.781	7.961.421
Hindistan Rupisi krediler	13,57	13,83	123.473.910	121.322.876	4.117.855	3.968.471
					74.511.188	63.643.584
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	11,01	10,56	9.284.950	5.839.119	9.284.950	5.839.119
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	7,16	5,64	7.001.334	6.983.929	16.235.393	16.424.106
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	2,93	2,93	660.508	706.280	1.194.660	1.259.014
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,91	13,91	120.561.031	120.692.167	4.020.711	3.947.841
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (****)			160.488	268.618	372.156	631.710
					31.107.870	28.101.790
Toplam kısa vadeli krediler					105.619.058	91.745.374
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,16	8,99	32.385.710	20.411.515	32.385.710	20.411.515
Avro krediler (**)	6,99	5,42	24.683.143	25.287.380	57.237.741	59.468.331
ABD Doları krediler (***)	2,93	2,93	3.725.396	4.033.575	6.738.124	7.190.252
Hindistan Rupisi krediler	13,89	13,89	452.662.122	481.874.399	15.096.282	15.762.112
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar (****)			1.023.045	1.008.776	2.372.339	2.372.339
Toplam uzun vadeli krediler					113.830.196	105.204.549
Toplam finansal borçlar					219.449.254	196.949.923

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

- (*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL kredilerin ve uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 53.881.555 TL tutarındaki spot krediler ve 9.284.950 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 36.769.448 TL tutarındaki spot krediler ve 5.839.119 TL tutarındaki yatırım kredileri.). %10 değişken faiz oranlı 4.241.215 (31 Aralık 2012: %12 değişken faiz oranlı 5.842.500 TL tutarında yatırım kredisi)) tutarındaki yatırım kredisinden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 16).
- (**) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 7.053.774 Avro karşılığı 16.356.997 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %4,36 ve 7.001.334 Avro karşılığı 16.235.393 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %7,16 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 6.354.656 Avro karşılığı 14.944.244 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %4,83 ve 6.983.929 Avro karşılığı 16.424.106 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama 5,84% olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 24.683.143 Avro karşılığı 57.237.741 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %6,99 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 25.287.380 Avro karşılığı 59.468.331 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,63 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (***) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 85.576 ABD Doları karşılığı 154.781 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %3,51 olan krediler ve 660.508 ABD Doları karşılığı 1.194.660 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 4.466.185 ABD Doları karşılığı 7.961.421 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,36 olan krediler ve 706.280 ABD Doları karşılığı 1.259.014 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 3.725.396 ABD Doları karşılığı 6.738.124 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 4.033.575 ABD Doları karşılığı 7.190.252 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (****) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredilerinin çoğunluğu Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), Türkiye İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası"), T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., International Finance Corporation ("IFC") ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden altı aylık EUR Libor + %5,90 faiz oranlı, altı ayda bir faiz ve anapara ödemeli ve son ödeme tarihi 23 Aralık 2019 olan toplam 22.653.477 Avro tutarında kredi kullanılmıştır. Grup ayrıca söz konusu kredinin değişken olan altı aylık EUR Libor faizini, yıllık sabit %2,23 faiz oranıyla 21 Aralık 2012 tarihinde İş Bankası ile imzaladığı sözleşme neticesinde %8,13 sabit faiz oranına sabitlemiştir. Yapılan swap sözleşmesinin faiz ödemeleri ve vadesi söz konusu kredinin faiz ödemeleri ve vadesi ile eş zamanlıdır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

1 Nisan 2014 – 31 Mart 2015	21.593.845
1 Nisan 2015 – 31 Mart 2016	24.085.622
1 Nisan 2016 – 31 Mart 2017	21.643.481
1 Nisan 2017 – 31 Mart 2018	18.833.861
1 Nisan 2018 – 31 Mart 2019	15.257.990
1 Nisan 2019 – 31 Mart 2020	10.962.169
1 Nisan 2020 – 31 Mart 2021	1.001.232
1 Nisan 2021 – 31 Mart 2022	451.996
	113.830.196

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2012

2014 yılı	23.869.702
2015 yılı	20.107.330
2016 yılı	18.480.685
2017 yılı	16.376.130
2018 yılı	14.024.725
2019 yılı	10.952.370
2020 yılı	1.008.864
2021 yılı	384.743
	105.204.549

Grup, söz konusu türev enstrümanının 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almıştır. Alınan bu komisyon tutarının bilançoda muhasebeleştirilen kısmı ile ilgili türev enstrümanının bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 747.666 TL (31 Aralık 2012: 865.110 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek konsolide özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
- 31 Mart 2013:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	23.389.683	46.768.199	70.157.882
Sabit faiz oranlı finansal borçlar			149.291.372
Toplam			219.449.254
- 31 Aralık 2012:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	24.200.692	49.634.416	73.835.108
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	123.114.815
Toplam			196.949.923

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 9.621 TL (31 Aralık 2012: 9.651 TL) daha fazla olurdu.

Banka kredilerinin ve ilgili türev finansal araçların taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Taşınan Değer</u>		<u>Makul Değer</u>	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Banka kredileri	219.449.254	196.949.923	222.093.675	195.365.026

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 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

Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü

Grup ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %10,71 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013 - 2017), Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara bağlı olup, iştirakin hisselerinin altıncı yıl olan 2013 tarihinden önce halka arzının yapılması durumunda, hisse satış opsiyonu IFC tarafından kullanılmayacaktır.

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) - 3.161.377 TL (31 Aralık 2012: 2.901.919 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 614.991 TL (31 Aralık 2012: 709.229 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.546.386 TL (31 Aralık 2012: 2.192.690 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2013
1 Ocak	709.229
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gelir	259.458
Değer artış fonundaki değişim	(353.696)
31 Mart	614.991
	2012
1 Ocak	756.016
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gelir	60.720
Değer artış fonundaki değişim	(102.764)
31 Mart	713.972

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	20.000.229	19.279.006
Vadeli çekler ve alacak senetleri	11.593.264	8.912.523
	31.593.493	28.191.529
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(103.141)	(103.141)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(448.766)	(444.450)
	31.041.586	27.643.938

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2012: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %5,04 ve %4,51'dir (31 Aralık 2012: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %4,71 ve %4,50).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
b) Ticari borçlar:		
Satıcı cari hesapları	45.291.284	44.847.406
Borç senetleri	346.505	210.971
	45.637.789	45.058.377
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(1.148.044)	(1.147.839)
	44.489.745	43.910.538

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,75 ve %4,60 (31 Aralık 2012: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,81 ve %4,60) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2012: iki ay).

DİPNOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Hammaddeler	11.585.488	13.568.908
Yarı mamul stokları	16.574.593	14.007.615
Mamul stokları	24.148.962	22.700.973
Yedek parça stokları	3.918.068	3.927.541
Diğer (*)	673.066	786.762
	56.900.177	54.991.799
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(392.508)	(658.100)
	56.507.669	54.333.699

(*) Diğer stoklar çoğunlukla işletme ve tekstil boya malzemesi stoklarından oluşmaktadır.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 15.206.875 TL'dir (1 Ocak – 31 Mart 2012: 10.123.512 TL).

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(658.100)	(689.526)
Dönem içerisinde iptal edilen karşılık, net	265.592	402.534
31 Mart	(392.508)	(286.992)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düve ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla toplam 5.229 adettir (31 Aralık 2012: 5.571 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2013 ve 2012 hesap dönemlerindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	40.430.227	43.521.864
Girişler	1.916.918	2.207.323
Dönem içindeki çıkışlar	(2.732.428)	(5.304.845)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi (*)	1.259.607	(1.289.456)
31 Mart	40.874.324	39.134.886

(*) Dipnot 2.7.c

Grup, doğan erkek buzağıları 1 ay içerisinde sattığından, erkek buzağılar ve bilanço tarihinden sonraki 12 ay içerisinde satılmak üzere sözleşmesi yapılan düveler dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Erkek buzağılar	91.000	335.000
	91.000	335.000

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2013
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	98.258.089	5.228	80	-	-	98.263.397
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.695.152	-	14.756	-	-	10.709.908
Binalar	99.478.892	497.752	27.747	-	-	100.004.391
Makine, tesis ve cihazlar	255.697.880	894.985	518.698	636.721	(591.767)	257.156.517
Taşıt araçları	6.894.741	(11.555)	7.776	-	(103.060)	6.787.902
Demirbaşlar	17.215.057	6.908	118.847	25.328	(943)	17.365.197
Özel maliyetler	629.740	-	30.600	3.177	-	663.517
Yapılmakta olan yatırımlar	2.812.852	3.611	544.073	(665.226)	(650)	2.694.660
	491.682.403	1.396.929	1.262.577	-	(696.420)	493.645.489
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(3.741.089)	-	(211.456)	-	-	(3.952.545)
Binalar	(30.700.139)	(57.666)	(853.243)	-	-	(31.611.048)
Makine, tesis ve cihazlar	(159.561.349)	(227.232)	(2.021.717)	-	495.405	(161.314.893)
Taşıt araçları	(4.258.986)	501	(136.747)	-	103.060	(4.292.172)
Demirbaşlar	(13.446.849)	(2.584)	(269.491)	-	908	(13.718.016)
Özel maliyetler	(266.160)	-	(35.010)	-	-	(301.170)
	(211.974.572)	(286.981)	(3.527.664)	-	599.373	(215.189.844)
Net defter değeri	279.707.831					278.455.645

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde oluşan 3.660.333 TL'lik (2012: 3.637.567 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 1.676.608 TL'lik (2012: 1.731.807 TL) kısmı satışların maliyetinde 1.575.766 TL'lik (2012: 1.497.780 TL) kısmı stoklarda, 343.936 TL'lik (2012: 317.172 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 16.087 TL'lik (2012: 30.908 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 3.850 TL'lik (2012: 59.900 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde ve 44.086 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde yer almaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2012 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2012
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	11.496.715	(113.398)	281.825	163.375	(85)	11.828.432
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.277.458	-	62.360	-	-	10.339.818
Binalar	100.483.289	(634.447)	305.048	303.769	-	100.457.659
Makine, tesis ve cihazlar	256.355.884	(1.116.862)	380.797	2.778.608	(420.748)	257.977.679
Taşıt araçları	5.446.209	(34.322)	78.055	56.835	(26.306)	5.520.471
Demirbaşlar	15.729.234	(8.684)	783.383	59.464	(1.389)	16.562.008
Özel maliyetler	627.312	-	1.508	-	-	628.820
Yapılmakta olan yatırımlar	3.445.350	(13.434)	2.944.542	(3.362.051)	-	3.014.407
	403.861.451	(1.921.147)	4.837.518	-	(448.528)	406.329.294
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.911.848)	-	(206.002)	-	-	(3.117.850)
Binalar	(27.200.754)	53.490	(1.084.495)	-	-	(28.231.759)
Makine, tesis ve cihazlar	(154.257.439)	218.796	(4.200.206)	-	420.748	(157.818.101)
Taşıt araçları	(3.965.846)	9.157	(93.297)	-	18.329	(4.031.657)
Demirbaşlar	(12.377.243)	2.484	(349.638)	-	1.075	(12.723.322)
Özel maliyetler	(120.004)	-	2.406.833	-	-	2.286.829
	(200.833.134)	283.927	(3.526.805)	-	440.152	(203.635.860)
Net defter değeri	203.028.317					202.693.434

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	95.825.000	222.208.593	95.825.000	225.351.653
TL	74.750.000	74.750.000	46.250.000	46.250.000
Hindistan Rupisi	947.700.000	31.605.795	947.700.000	30.999.267
ABD Doları	13.300.000	24.055.710	13.300.000	23.708.580
		352.620.098		326.309.500

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Mart 2013
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.892.672	10.964	-	2.903.636
Geliştirme giderleri (*)	2.617.761		982.691	3.600.452
Haklar	444.298	-	6.306	450.604
	5.954.731	10.964	988.997	6.954.692
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.416.282)	(7.099)	(72.466)	(2.495.847)
Geliştirme giderleri	(56.407)	-	(44.088)	(100.495)
Haklar	(227.710)	-	(16.115)	(243.825)
	(2.700.399)	(7.099)	(132.669)	(2.840.167)
Net defter değeri	3.254.332			4.114.525

(*)Grup, 2012 yılında Ar-ge Merkezi'nin kurulmasıyla birlikte, 1 Ocak - 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde Grup'un süreç ve yeni ürün geliştirme projelerine ilişkin yapılan harcamaları, söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceği kuvvetle muhtemel olduğundan, ekonomik faydaların ve geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 2.650.523 TL tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamaktadır. Aktifleştirilen projelerin 949.929 TL'lik kısmı bitmiş projelerden oluşmakta olup itfa payları projelerin tamamlanma tarihinden itibaren beş yıllık ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 73.065 TL tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır (1 Ocak - 31 Aralık 2012: 627.826 TL).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Mart 2012
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.809.387	(13.782)	26.000	2.821.605
Haklar	359.096	-	91.738	450.834
	3.168.483	(13.782)	117.738	3.272.439
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.105.904)	6.188	(89.594)	(2.189.310)
Haklar	(172.190)	-	(21.168)	(193.358)
	(2.278.094)	6.188	(110.762)	(2.382.668)
Net defter değeri	890.389			889.771

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Listeleme ve ciro primi gider karşılığı	1.232.284	1.576.985
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	769.726	796.468
Personel gider tahakkukları	36.960	37.119
Diğer	606.206	955.892
	2.645.176	3.366.464

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
b) Verilen teminatlar (*):		
Verilen ipotekler	352.620.098	326.309.500
Verilen garantiler	157.129.250	156.989.415
Verilen teminat senetleri	48.435.276	51.749.578
Verilen teminat mektupları	20.767.839	16.114.735
	578.952.463	551.163.228

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla verilen teminatların 565.684.623 TL'lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2012: 544.048.492 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla anapara tutarı 141.285.733 TL'dir (31 Aralık 2012: 130.026.142 TL).

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
c) Alınan teminatlar:		
Alınan teminat senetleri ve çekleri	8.818.134	9.243.367
Alınan teminat mektupları	4.680.104	6.610.702
	13.498.238	15.854.069

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	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 (*)			328.386.113			302.457.513
	TL	112.872.994	112.872.994	TL	83.330.352	83.330.352
	ABD Doları	13.370.000	24.182.319	ABD Doları	13.370.000	23.833.362
	Avro	64.916.043	150.533.812	Avro	66.028.712	155.279.722
	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	40.796.988	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	40.014.077
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)			250.566.350			248.705.715
	TL	4.625.000	4.625.000	TL	1.625.000	1.625.000
	ABD Doları	26.600.000	48.111.420	ABD Doları	26.600.000	47.417.160
	Avro	72.833.320	168.893.186	Avro	72.833.320	171.282.119
	Hindistan Rupisi	867.668.486	28.936.744	Hindistan Rupisi	867.668.486	28.381.436
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	-	-	-	-	-	-
			578.952.463			551.163.228
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			% 0			% 0

(*) Bakınız Dipnot 12.b

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a) Diğer dönen varlıklar:		
İndirilebilir KDV alacağı	5.496.857	6.426.609
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	3.799.085	2.084.479
Verilen sipariş avansları	1.576.223	1.537.084
Peşin ödenen giderler	1.433.610	1.516.377
İade edilecek KDV	1.453.094	1.196.422
Diğer	640.451	453.549
	14.399.320	13.214.520

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 952.185 TL çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku, ve 243.252 TL tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 443.011 TL çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku, 278.345 TL tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku).

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
b) Diğer duran varlıklar:		
İndirilebilir KDV alacağı	4.611.110	4.675.423
Verilen depozito ve teminatlar	143.010	149.800
Peşin ödenen giderler	-	61.017
Verilen sipariş avansları	2.064	335
	4.756.184	4.886.575

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku	17.624	480.587
	17.624	480.587

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 607.900 Avro karşılığında vadeli TL ve 2.835.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar/ (zararlar)
Avro satar ABD Doları alır	5.085.975	5.118.575	32.600
TL satar Avro alır	1.459.754	1.409.530	(50.224)
Toplam	6.545.729	6.528.105	(17.624)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir.

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar ABD Doları alır	-	1.698.359	3.387.616	5.085.975
TL satar Avro alır	-	1.459.754	-	1.459.754
	-	3.158.113	3.387.616	6.545.729

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 3.549.000 Avro karşılığında ve 1.716.080 ABD Doları karşılığında vadeli TL, 3.220.077 TL karşılığında vadeli Avro ve 1.763.041 TL karşılığında vadeli ABD Doları satış taahhütlerinden ve 3.780.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar/ (zararlar)
TL satar Avro alır	8.592.061	8.344.704	(247.357)
TL satar ABD Doları alır	3.256.615	3.057.945	(198.670)
Avro satar ABD Doları alır	6.876.134	6.716.406	(159.728)
Avro satar TL alır	3.153.251	3.195.860	42.609
ABD Doları satar TL alır	1.668.163	1.750.722	82.559
Toplam	23.546.224	23.065.637	(480.587)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir.

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
TL satar Avro alır	-	3.153.251	-	3.153.251
TL satar ABD Doları alır	-	3.256.615	-	3.256.615
Avro satar TL alır	-	7.156.042	1.436.019	8.592.061
ABD Doları satar TL alır	-	1.668.163	-	1.668.163
Avro satar ABD Doları alır	574.908	1.149.162	5.152.064	6.876.134
Toplam	574.908	16.383.233	6.588.083	23.546.224

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Reklam giderleri	4.041.151	4.224.830
Personel giderleri	1.421.664	1.317.825
Nakliye giderleri	1.081.610	232.852
Amortisman ve itfa payları	13.159	33.124
Diğer	2.736.843	2.483.792
	9.294.427	8.292.423

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

DİPNOT 15 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar:		
Sigorta hasar tazminatı	421.233	792.222
Diğer	1.269.234	1.102.887
	1.690.467	1.895.109

Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar:

Canlı varlık satış zararları-net	(392.183)	(1.151.620)
Diğer	(229.795)	(216.141)
	(621.978)	(1.367.761)

DİPNOT 16 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Finansal gelirler:		
Kur farkı geliri	2.910.854	6.631.229
Faiz geliri	422.692	227.858
	3.333.546	6.859.087

Finansal giderler:

Kur farkı gideri	(1.420.525)	(4.637.235)
Faiz gideri	(3.933.392)	(3.199.795)
Diğer	(675.148)	(865.865)
	(6.029.065)	(8.702.895)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31Aralık 2012
Ödenecek kurumlar vergisi	-	1.609.726
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(186.247)	(1.723.487)
Vergi karşılığı – net	(186.247)	(113.761)

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 2013 yılı için %20’dir (2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2012: sırasıyla %32,45 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır. Romanya vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2012: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2012: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup’a uygulanabilir olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Kurumların rüçhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %75'lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

Delaysı ile ticari kar/ (zarar) rakamı içinde yer alan birtakım kazançlar/ (kayıplar) kurumlar vergisi hesabında ayrıca dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 10. maddesinde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Transfer fiyatlandırması

Kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibariyle dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilen olacaktır. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir.

Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

1 Ocak - 31 Mart 2013 ve 2012 ara hesap dönemlerine ait özet konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Cari dönem kurumlar vergisi gider	-	(439.335)
Ertelenmiş vergi geliri	1.608.399	2.614.831
	1.608.399	2.175.496

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2013 ve 2012 ara hesap dönemlerine ait vergi geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Vergi öncesi (zarar)/ kar	(8.024.615)	(10.282.875)
Vergi öncesi (zarar)/ kar üzerinden hesaplanan vergi	1.604.923	2.056.575
İndirilecek gelirler	-	116.018
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(30.861)	(42.540)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	184.026	-
Üzerinden vergi varlığı ayrılan mali zararlar ve diğer farklar	(149.689)	45.443
Vergi geliri	1.608.399	2.175.496

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %32,45 ve Romanya’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16’dır (2012: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %32,45 ve %16).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	97.182.898	86.676.877	22.761.776	20.660.913
Devreden yatırım indirimi	31.157.770	31.157.770	9.347.331	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	7.943.841	7.604.398	1.655.747	1.577.868
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	537.921	398.615	132.162	96.749
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(120.494.359)	(119.412.583)	(15.118.300)	(14.794.660)
Canlı varlık makul değer farkları	(25.861.497)	(25.778.659)	(5.172.299)	(5.155.732)
Diğer	(978.274)	414.135	(146.768)	82.827
			13.459.649	11.815.296

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Buna göre:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	21.082.964	19.725.568
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(7.623.315)	(7.910.272)
	13.459.649	11.815.296

	2013	2012
1 Ocak	11.815.296	8.416.115
Yabancı para çevirim farkı	59.442	(71.040)
Ertelenmiş vergi geliri - net	1.608.399	2.622.338
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(23.488)	-
31 Mart	13.459.649	10.967.413

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
En son kullanım yılı		
2013	610.939	607.922
2014	884.342	879.976
2015	809.489	806.850
2016	26.407.884	25.526.507
2017	33.000.010	33.000.747
2018	10.611.142	873.307
	72.323.806	61.695.309

Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 24.859.091 TL (2012: 24.981.568 TL)'dir.

DİPNOT 18 - HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ

		1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Ana ortaklığa ait net dönem (zararı)/ karı	A	(6.527.896)	(8.237.609)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	B	3.162.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına kazanç (TL)	A/B	(0,2065)	(0,2605)

Hisse başına esas ve nispi (kayıp)/ kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile ilgili dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
i) İlişkili taraflara ticari borçlar:		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	988.234	746.915
Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş.	33.186	28.027
	1.021.420	774.942

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 2 ay (31 Aralık 2012: 2 ay) içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
i) İlişkili taraflara satışlar:		
Agrita	3.830	396.055
Diğer	1.039	356
	4.869	396.411

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	3.667.479	3.192.236
Diğer	65.703	213.057
	3.733.182	3.405.293

Grup, Agrita'dan tarım ve süt işleme faaliyetlerinde kullanmak üzere yem ve süt almaktadır.

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	807.363	784.411
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	2.968	6.348
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
	810.331	790.759

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2013		31 Aralık 2012		31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	7.882.201	828.212	2.751.742	3.199	10.435.340	1.003.336	3.674.805	4.754
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	945.713	223.128	228.375	12.563	1.383.683	71.064	528.598	13.900
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	548	72	82	228	2.321.199	-	985.725	3.070
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.828.462	1.051.412	2.980.199	15.990	14.140.222	1.074.400	5.189.128	21.724
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	5.681	486	-	4.802	15.220	486	-	14.354
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	5.681	486	-	4.802	15.220	486	-	14.354
9. Toplam Varlıklar (4+8)	8.834.143	1.051.898	2.980.199	20.792	14.155.442	1.074.886	5.189.128	36.078
10. Ticari Borçlar	(6.852.866)	(3.003.156)	(615.083)	5.258	(10.651.295)	(3.653.625)	(1.757.043)	(6.305)
11. Finansal Yükümlülükler	(34.049.719)	(746.084)	(14.101.633)	-	(41.220.495)	(5.172.465)	(13.607.203)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(897.381)	(213.933)	(209.700)	(24.167)	(1.591.360)	(359.622)	(383.236)	(49.042)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(41.799.966)	(3.963.173)	(14.926.416)	(18.909)	(53.463.150)	(9.185.712)	(15.747.482)	(55.347)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(64.625.669)	(3.725.396)	(24.963.364)	-	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(64.625.669)	(3.725.396)	(24.963.364)	-	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(106.425.635)	(7.688.569)	(39.889.780)	(18.909)	(122.494.072)	(13.219.287)	(42.043.638)	(55.347)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(97.591.492)	(6.636.671)	(36.909.581)	1.883	(108.338.630)	(12.144.401)	(36.854.510)	(19.269)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(97.597.721)	(6.637.229)	(36.909.663)	(3.147)	(110.675.049)	(12.144.887)	(37.840.235)	(36.693)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	15.267.153	938.880	5.783.483	-	72.406.594	2.121.982	29.774.042	-
24. İthalat	4.236.142	2.232.352	95.894	36.473	22.251.309	11.960.061	295.025	136.780

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 607.900 Avro karşılığında vadeli TL ve 2.835.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış taahhütlerinden oluşmaktadır oluşmaktadır (Dipnot 13).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Mart 2013:	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	(1.200.375)	1.200.375	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.200.375)	1.200.375	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.558.963)	8.558.963	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.558.963)	8.558.963	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	188	(188)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	188	(188)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(9.759.150)	9.759.150	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2012:	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	(2.164.861)	2.164.861	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.164.861)	2.164.861	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.667.075)	8.667.075	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.667.075)	8.667.075	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(1.927)	1.927	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(1.927)	1.927	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(10.833.863)	10.833.863	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grup, orta vadeli kaynaklara yönelme kararı çerçevesinde, bilanço tarihinden sonra üç yıl vadeli toplam 19 milyon TL tutarında işletme sermayesi kredisi kullanmıştır.
- Şirket'in 2012 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısı 25.04.2013 tarihinde yapılmış olup, toplantı tutanağında yer alan önemli hususlar aşağıda özetlenmiştir:

Esas Sözleşme Değişikliği:

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanının 96.000.000,00 Türk Lirası'na çıkarılması hakkında Şirket Esas Sözleşmesi'nin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin 3., 4., 7., 8., 9., 13., 14., 15., 17., 20., 23., 26., 27. ve 28 maddelerinin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.04.2013 tarih ve 3693 sayılı, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 18.04.2013 tarih ve 3102 sayılı yazıları ile alınan izinler çerçevesinde tadil edilmesine dair Tadil Tasarısı oybirliğiyle kabul edilmiştir.

Kar Dağıtımı:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:XI, No:29 sayılı Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlanmış ve bağımsız denetimden geçmiş 2012 yılı finansal tablolarında net dönem zararı bulunması nedeniyle kar dağıtımı yapılmayacağı yönünde bilgi verilmiştir.

.....