

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Grup yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

2. İncelememiz, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları hakkında tebliğinde yer alan ara dönem finansal tabloların incelenmesi ile ilgili düzenlemelere uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

3. İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, Sermaye Piyasası Kurulu'nca kabul edilen finansal raporlama standartlarına (Bkz. Dipnot 2), tüm önemli yönleriyle, uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
a member of
PricewaterhouseCoopers

Mehmet Karakurt, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 26 Ağustos 2013

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR).....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-44
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI	8-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-18
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18-19
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	19-22
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	23
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	23-24
DİPNOT 8 STOKLAR	24-25
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR	25
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-28
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28-29
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29-30
DİPNOT 13 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-32
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	33
DİPNOT 15 PAZARLAMA GİDERLERİ	34
DİPNOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER	34
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ	34-35
DİPNOT 18 VERGİLER	35-38
DİPNOT 19 HİSSE BAŞINA KAYIP	38
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-40
DİPNOT 21 YABANCI PARA POZİSYONU	41-43
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

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

30 HAZİRAN 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		132.347.142	103.507.655
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	14.808.167	6.015.608
Ticari Alacaklar		38.151.417	27.643.938
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.a	38.151.417	27.643.938
Diğer Alacaklar		3.820.302	1.964.890
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.820.302	1.964.890
Stoklar	8	57.770.846	54.333.699
Canlı Varlıklar	9	102.000	335.000
Peşin Ödenmiş Giderler	13.a	3.827.737	3.027.457
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	113.719	113.761
Diğer Dönen Varlıklar	13.b	13.752.954	10.073.302
Duran Varlıklar		348.319.358	347.677.832
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Canlı Varlıklar	9	41.914.303	40.095.227
Maddi Duran Varlıklar	10	276.420.156	279.707.831
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	4.792.744	3.254.332
Diğer Alacaklar		139.811	149.800
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		139.811	149.800
Diğer Duran Varlıklar	13.d	5.600.412	4.736.775
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	19.443.633	19.725.568
TOPLAM VARLIKLAR		480.666.500	451.185.487

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 26 Ağustos 2013 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

30 HAZİRAN 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		158.781.192	146.823.249
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	60.025.708	63.643.583
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	38.682.601	28.101.791
Ticari Borçlar		51.582.576	47.058.933
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20.a	898.864	774.942
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.b	50.683.712	46.283.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.290.051	2.942.458
Diğer Borçlar		1.938.391	2.972.074
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.938.391	2.972.074
Devlet Teşvik ve Yardımları		569.022	212.740
Ertelenmiş Gelirler		520.788	418.072
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	436.436	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		671.334	993.011
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		37.952	37.119
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		633.382	955.892
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.c	64.285	480.587
Uzun Vadeli Yükümlülükler		164.371.764	122.714.814
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	147.522.462	105.204.549
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	629.953	709.231
Diğer Borçlar		278.264	300.971
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		278.264	300.971
Devlet Teşvik ve Yardımları		922.495	959.924
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.459.217	7.629.867
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		8.459.217	7.629.867
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	6.559.373	7.910.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		323.152.956	269.538.063
ÖZKAYNAKLAR			
		157.513.544	181.647.424
Ödenmiş Sermaye	14	31.620.000	31.620.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	18.395.552	18.395.552
Paylara İlişkin Primler		183.847	183.847
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler:		83.444.521	83.439.054
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	10	82.580.121	82.580.121
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		864.400	858.933
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler:		1.822.895	1.555.057
-Yabancı Para Çevrim Farkları	2.4.b	2.001.076	2.247.145
- Riskten Korunma Kayıpları		(178.181)	(692.088)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.672.341	9.672.341
Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu Rayiç Değer Fonu	6	2.307.821	2.192.690
Geçmiş Yıllar Karları		34.588.883	74.708.751
Net Dönem Zararı		(24.522.316)	(40.119.868)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		480.666.500	451.185.487

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		Sınırlı incelemeden geçmiş Dipnot 1 Ocak - Referansları 30 Haziran 2013	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2013	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2012
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		104.501.999	58.653.854	92.386.713	48.916.392
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	3.858.793	2.599.186	391.326	1.680.782
Satışların Maliyeti		(86.240.754)	(47.311.842)	(74.914.538)	(38.633.904)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		22.120.038	13.941.198	17.863.501	11.963.270
Genel Yönetim Giderleri		(11.040.529)	(5.744.184)	(12.870.367)	(6.361.557)
Pazarlama Giderleri	15	(21.491.146)	(12.196.719)	(17.780.168)	(9.487.745)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(168.855)	(95.790)	(155.283)	(155.283)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	4.996.417	2.718.918	6.561.840	2.301.080
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(1.857.353)	(1.238.014)	(3.739.823)	(1.522.185)
ESAS FAALİYET ZARARI		(7.441.428)	(2.614.591)	(10.120.300)	(3.262.420)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		609.606	584.606	234.877	223.569
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(1.134.943)	(646.362)	(2.241.873)	(1.078.945)
FİNANSMAN GİDERİ / GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(7.966.765)	(2.676.347)	(12.127.296)	(4.117.796)
Finansman Gelirleri	17	2.233.146	835.116	11.907.129	7.413.693
Finansman Giderleri	17	(19.497.344)	(15.277.703)	(18.076.304)	(11.374.906)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR		(25.230.963)	(17.118.934)	(18.296.471)	(8.079.009)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/ (Gideri)		680.851	(927.548)	3.878.413	1.702.918
- Dönem Vergi Gideri	18	(537.594)	(537.594)	(1.374.560)	(935.225)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	18	1.218.445	(389.954)	5.252.973	2.638.143
NET DÖNEM ZARARI		(24.550.112)	(18.046.482)	(14.418.058)	(6.376.091)
Dönem Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	2.4.a	(27.796)	(139.476)	(2.874)	(133.104)
Ana Ortaklık Payları	2.4.a	(24.522.316)	(17.907.006)	(14.415.184)	(6.242.987)
		(24.550.112)	(18.046.482)	(14.418.058)	(6.376.091)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden					
Pay Başına Kayıp (Nominal Değeri 1 Kr)	19	(0,7755)	(0,5663)	(0,4559)	(0,1974)

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2013	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2013	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Sınırlı incelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2012
DÖNEM ZARARI		(24.550.112)	(18.046.482)	(14.418.058)	(6.376.091)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)		5.467	92.880	82.641.854	82.707.267
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		5.467	92.880	61.733	127.146
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		-	-	82.580.121	82.580.121
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar - vergiden arındırılmış (net)		331.487	(147.387)	(2.477.922)	(1.692.091)
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.4.b	(182.420)	(567.339)	(2.477.922)	(1.692.091)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		513.907	419.952	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		336.954	(54.507)	80.163.932	81.015.176
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		(24.213.158)	(18.100.989)	65.745.874	74.639.085
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	2.4.a	35.853	(223.605)	(251.813)	(312.533)
Ana Ortaklık Payları	2.4.a	(24.249.011)	(17.877.384)	65.997.687	74.951.618

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Sınırlı incelemeden geçmiş	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Kontrol Dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları							
1 Ocak 2013 - önceden raporlanan	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	-	2.247.145	(692.088)	9.672.341	75.819.050	(40.371.234)	2.192.690	181.647.424	-	181.647.424
Muhasebe politikası değişikliği (Dipnot 3)	-	-	-	-	858.933	-	-	-	(1.110.299)	251.366	-	-	-	-
1 Ocak 2013 - yeniden düzenlenmiş	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	858.933	2.247.145	(692.088)	9.672.341	74.708.751	(40.119.868)	2.192.690	181.647.424	-	181.647.424
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.119.868)	40.119.868	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.901.921	2.901.921
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.131	115.131	-	115.131
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	5.467	(246.069)	513.907	-	-	(24.522.316)	-	(24.249.011)	35.853	(24.213.158)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.937.774)	(2.937.774)
30 Haziran 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	864.400	2.001.076	(178.181)	9.672.341	34.588.883	(24.522.316)	2.307.821	157.513.544	-	157.513.544
1 Ocak 2012 - önceden raporlanan	27.120.000	18.395.552	183.847	-	-	4.348.107	-	10.447.970	62.153.020	18.685.986	2.362.155	143.696.637	-	143.696.637
Muhasebe politikası değişikliği (Dipnot 3)	-	-	-	-	1.110.299	-	-	-	(1.404.379)	294.080	-	-	-	-
1 Ocak 2012 - yeniden düzenlenmiş	27.120.000	18.395.552	183.847	-	1.110.299	4.348.107	-	10.447.970	60.748.641	18.980.066	2.362.155	143.696.637	-	143.696.637
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	18.980.066	(18.980.066)	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	7.345	(7.345)	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transferler	-	-	-	-	-	-	-	(782.974)	782.974	-	-	-	-	-
Sermaye arttırımı	4.500.000	-	-	-	-	-	-	-	(4.500.000)	-	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.118.171	3.118.171
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(277.377)	(277.377)	-	(277.377)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	82.580.121	61.733	(2.228.983)	-	-	-	(14.415.184)	-	65.997.687	(251.813)	65.745.874
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.295.585)	-	-	(1.295.585)	-	(1.295.585)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.866.358)	(2.866.358)
30 Haziran 2012	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	1.172.032	2.119.124	-	9.672.341	74.708.751	(14.415.184)	2.084.778	208.121.362	-	208.121.362

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2013	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem zararı		(24.550.112)	(14.418.058)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10-11	7.436.085	7.180.220
Canlı varlık makul değer farkı ile ilgili düzeltmeler	9	(3.858.793)	(391.326)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	8.921.129	6.892.917
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	571.334	971.943
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.960.183	3.864.549
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		6.108.348	(3.731.176)
Gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler	13	(416.302)	(690.153)
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(4.247.498)	(2.610.862)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		3.584.874	6.008.271
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(4.008.481)	(1.850.328)
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(10.507.479)	6.600.373
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/ azalışla ilgili düzeltmeler		(1.855.412)	(942.420)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		4.523.643	(5.270.064)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		356.490	748.846
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artışla ilgili düzeltmeler		(2.432.520)	1.637.766
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		2.084.479	5.060.717
Ödenen borç karşılıkları		(993.011)	(2.830.972)
Ödenen kıdem tazminatları		(455.580)	(568.983)
Vergi ödemeleri	18	(101.116)	(2.203.269)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	(680.851)	(3.878.413)
		(18.560.590)	(420.422)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		171.912	429.028
Canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.456.175	2.159.910
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(6.466.690)	(8.990.971)
Canlı varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(3.769.373)	(3.724.566)
Alınan faiz		699.769	672.803
Yabancı para çevrim farkları		165.741	1.423.240
		(6.742.466)	(8.030.556)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Ödenen faiz		(10.636.092)	(6.766.381)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		79.927.614	15.773.096
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(35.295.989)	(4.850.826)
Ödenen temettüleri		-	(1.295.585)
		33.995.533	2.860.304
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B+C)			
		8.692.477	(5.590.674)
D.Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
		100.082	(96.672)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C+D)			
		8.792.559	(5.687.346)
E.Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri			
	4	6.015.608	7.695.672
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)			
	4	14.808.167	2.008.326

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 Toplantısında Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu iştirak yatırım ve yönetimi ile 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 ayrıca bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin ("Moova Gıda") üretime başladığı 2011 yılı Eylül ayından bu yana süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama faaliyetleri yapmaktadır.

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 ("BIST") 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

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle ara dönem finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2013 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.Soktas India Pvt Ltd ("Söktaş India") - Hindistan'da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3.Efeler Çiftliği	Tarım ve Hayvancılık	Tarım ve Süt İşleme
4.Moova Gıda	Süt İşleme	Tarım ve Süt İşleme
5.Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik	Tarım	Tarım ve Süt İşleme

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar SPK 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup; bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup’un Türkiye’de yerleşik şirketleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. 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 TMS/ TFRS’leri esas alan SPK tarafından uygun görülen Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, rayiç değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler, araziler ile canlı varlıklar dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

1 Ocak- 30 Haziran 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak- 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen hususlar dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları ve ertelenmiş vergiler sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına göre beklenen vergi matrahı tutarları 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.

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) 1 Ocak 2013 tarihi ile başlayan dönem itibariyle Grup tarafından uygulanmış, mevcut standartlarda değişiklik veya yeni standartlar:

- UMS/TMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları daha sonraki dönemlerde potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirde hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir.
- UMS/TMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Standart, geçmiş hizmet maliyetlerinin gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi hükmünü içermektedir. Yeni bir kavram olan yeniden ölçümü, gelir tablosu yerine diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmesini içermektedir.

Söz konusu değişikliğin geriye dönük olarak uygulanması neticesinde; Grup'un 1 Ocak 2012 ve 2013 tarihleri itibariyle önceden raporlanmış kapsamlı gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde yer alan sırasıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek, 1.110.299 TL ve 858.933 TL tutarındaki aktüeryal kazanç, diğer kapsamlı giderler içerisinde "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" altında ve bilançoda ise "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak, bilançolardaki ilgili bakiyeler yeniden düzenlenmiştir.

Söz konusu yeniden düzenlemeye paralel olarak, 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde yer alan, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek, 61.733 TL tutarındaki aktüeryal kayıp da "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak söz konusu ara döneme ait kapsamlı gelir ve özkaynaklar değişim tabloları da yeniden düzenlenmiştir.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- UFRS/IFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol kavramını bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek mevcut prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir. Söz konusu değişiklik sonrasında, konsolide mali tablolarda herhangi bir değişiklik olmamıştır.
- UFRS/IFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS/IFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS/IFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UFRS/IFRS'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS/IFRS 1, UMS/TMS 1, UMS/TMS 16, UMS/TMS 32 ve UMS/TMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- b) 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Grup faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**
- c) Henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:**
 - UMS/TMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS/TMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
 - UFRS/IFRS 9 "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması, ölçümü ve muhasebeleştirilmesine yer vermektedir. UMS/TMS 39'da yer alan finansal enstrümanların sınıflama ve ölçüm prensipleri yerine gelmiştir.
 - UMS 36 (değişiklik), "Varlıklarda değer düşüklüğü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın eğer gerçeğe uygun değeri ile satış maliyetinin farkı baz alınarak hesaplanmış ise, geri kazanılabilir tutarı ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.
 - UMS 39 (değişiklik), "Finansal Araçlar: muhasebeleştirilmesi ve ölçümü", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler türevlerin tecdit ve finansal risklerden korunma muhasebesi ile ilgili olup, belirtilen şartlar sağlandığı sürece, kanun ve yönetmelikler sebebiyle türevlerin tecdit edilmesi durumunda finansal risklerden korunma muhasebesine devam edilmesine izin vermektedir.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları

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

a) Bağlı ortaklıklar

Grup, bir işletmenin ilgili faaliyetlerini, diğer bir ifadeyle bu işletmenin getirilerini önemli ölçüde etkileyen faaliyetlerini yönetme imkanını halihazırda veren mevcut haklara sahip olduğunda, söz konusu işletme üzerinde güce sahiptir. Öte yandan, Grup, değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki bu gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda söz konusu işletmeyi kontrol etmektedir.

Bağlı ortaklıkların bilançoları, gelir/ gider 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 gerçekleşmeyen kayıplar, konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak silinmiştir. Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, sırasıyla özkaynaktan ve dönemin gelir ya da giderlerinden silinmiştir.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmıştır (Dipnot 6).

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

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 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 (%)	
	30 Haziran 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

(*) Şirket Yönetim Kurulu, 29 Mart 2013 tarihinde almış olduğu karara istinaden 2011 yılında bağlı ortaklığı olan Söktaş India'ya verilmiş olan 1,5 milyon Avro tutarındaki uzun vadeli kredinin sermayeye eklenmesine karar vermiş ve bu kararın sonucunda, Grup'un Söktaş India'daki kontrol payı %88,20'den %89,29'a çıkmıştır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (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 Şirket'in 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 gelir tablosuna dahil edilir.

iii) *Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi*

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların varlık, yükümlülükleri ve özkaynakları bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir). Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

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

<u>Dönem sonu:</u>	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0324	0,0327
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5611	0,5260
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0330	0,0349
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5374	0,5259

2.5 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, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Grup, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 toplantısında alınan karar uyarınca düzenlenecek mali tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusuna istinaden geçmiş dönemlere ait konsolide finansal tablolarda cari dönemde yapılan gösterim değişikliklerine uygun olarak aşağıdaki sınıflandırmaları yapmıştır.

Grup bu karara istinaden 30 Haziran 2012 tarihli konsolide finansal tablolarında finansman geliri ile esas faaliyetlerden diğer gelirler arasında 3.610.950 TL, finansman giderleri ile esas faaliyetlerden diğer giderler arasında 3.186.818 TL, yatırım faaliyetlerinden gelirler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler arasında 234.877 TL, yatırım faaliyetlerinden giderler ile esas faaliyetlerden diğer giderler arasında 2.241.873 TL, 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tablolarında ise dönen varlıklar ile peşin ödenmiş giderler arasında 3.027.457 TL, diğer dönen varlıklar ile cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar arasında 113.761 TL, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar ile borç karşılıkları arasında 37.119 TL, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar ile diğer borçlar arasında 2.942.458 TL, ertelenmiş gelirler ile diğer borçlar arasında 418.072 TL ve ticari borçlar ile diğer kısa vadeli karşılıklar arasında 2.373.453 TL tutarında sınıflandırma değişiklikleri gerçekleştirilmiş olup söz konusu sınıflandırmaların ilgili döneme ait geçmiş yıl karları ile net dönem karlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2.6 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:

i) Arazilerin yeniden değerlendirilmesi

Grup'un arazileri 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan bağımsız değerlendirme çalışmalarında tespit edilen rayiç değerleri, Grup tarafından bu değerlerin 30 Haziran 2013 tarihli rayiç değerlerine yaklaşık olacakları varsayımıyla, yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. 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.

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

ii) *Canlı varlıkların makul değer tespiti*

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmakta olup 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 rayiç değer ölçümünün yapıp yapılamadığını 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 ilgili üretim maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (30 Haziran 2013: % 6,5) ile bugünkü değerine indirgenerek konsolide 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.

iii) *Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değerinin tespiti*

Kontrol dışı payların alım opsiyonunun 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.
- 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.

iv) *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 yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların halihazırdaki bilgiler ışığında gelecekteki kullanımlarının 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 18).

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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

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

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

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri iki 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.

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	79.324.272	25.177.727	104.501.999
FAVÖK/(Z)	12.665.114	(12.670.457)	(5.343)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(525.337)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			2.233.146
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(19.497.344)
Vergi öncesi zarar			(25.230.963)
Vergi geliri (Dipnot 18)			680.851
Net dönem zararı			(24.550.112)

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2012 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	73.637.625	18.749.088	92.386.713
FAVÖK/(Z)	14.699.979	(17.640.363)	(2.940.384)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(2.006.996)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			11.907.129
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(18.076.304)
Vergi öncesi zarar			(18.296.471)
Vergi geliri (Dipnot 18)			3.878.413
Net dönem zararı			(14.418.058)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	276.576.104	204.090.396	480.666.500
			480.666.500
Toplam yükümlülükler	174.334.418	148.818.538	323.152.956
			323.152.956
1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.881.466	6.354.597	10.236.063

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	267.404.248	183.781.239	451.185.487
			451.185.487
Toplam yükümlülükler	170.087.032	99.451.031	269.538.063
			269.538.063
1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	5.745.121	6.970.416	12.715.537

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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)

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	78.780.037	25.968.230	104.748.267
Bölümler arası hasılat	(12.201)	(234.067)	(246.268)
Net hasılat	78.767.836	25.734.163	104.501.999
FAVÖK/(Z)	(4.060.744)	4.055.401	(5.343)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(525.337)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			2.233.146
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(19.497.344)
Vergi öncesi zarar			(25.230.963)
Vergi geliri (Dipnot 18)			680.851
Net dönem zararı			(24.550.112)

1 Ocak- 30 Haziran 2012 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	69.652.046	25.146.349	94.798.395
Bölümler arası hasılat	(170.538)	(2.241.144)	(2.411.682)
Net hasılat	69.481.508	22.905.205	92.386.713
FAVÖK/(Z)	(7.107.931)	4.167.851	(2.940.080)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(2.006.996)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			11.907.129
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(18.076.304)
Vergi öncesi zarar			(18.296.471)
Vergi geliri (Dipnot 18)			3.878.413
Net dönem zararı			(14.418.058)

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	388.447.340	92.219.160	480.666.500
			480.666.500
Yükümlülükler	273.709.183	49.443.773	323.152.956
			323.152.956
1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.979.027	257.036	10.236.063

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	357.914.884	93.270.603	451.185.487
			451.185.487
Yükümlülükler	217.519.298	52.018.765	269.538.063
			269.538.063
1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	11.690.681	1.024.856	12.715.537

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kasa	121.812	85.734
Bankalar	14.686.355	5.929.874
- Vadesiz mevduatlar	1.833.693	1.346.584
- Türk Lirası	1.215.019	1.028.617
- Yabancı para	618.674	317.967
- Vadeli mevduatlar	12.852.662	4.583.290
- Türk Lirası	11.836.948	3.402.536
- Yabancı para	1.015.714	1.180.754
	14.808.167	6.015.608

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 (Devamı)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un 295.000 Avro karşılığı 741.542 TL tutarındaki, 130.000 ABD Doları karşılığı 250.224 TL ve 738.452 Hindistan Rupisi karşılığı 23.948 TL (31 Aralık 2012: 458.500 Avro karşılığı 1.078.254 TL tutarındaki ve 57.500 ABD Doları karşılığı 102.500 TL) tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranları sırasıyla yıllık %0,4, %0,4 ve %6'dır (31 Aralık 2012: Avro ve ABD Doları yabancı para mevduatları için sırasıyla %1,23 ve %1'dir). Grup'un, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %5,21'dir (31 Aralık 2012: vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,93'dir).

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 150.104 Avro karşılığı 377.317 TL, 77.647 ABD Doları karşılığı 149.455 TL ve 2.833.827 Hindistan Rupisi karşılığı 91.902 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 50.977 Avro karşılığı 119.883 TL, 3.176 ABD Doları karşılığı 5.662 TL ve yabancı bağlı ortaklıklarda bulunan 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 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borçlanmalar	60.025.708	63.643.583
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	436.858	631.710
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	38.245.743	27.470.081
Kısa vadeli finansal borçlar	98.708.309	91.745.374
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	1.640.586	2.372.339
Uzun vadeli borçlanmalar	145.881.876	102.832.210
Uzun vadeli finansal borçlar	147.522.462	105.204.549
Toplam finansal borçlar	246.230.771	196.949.923

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	<u>Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %</u>		<u>Orijinal para birimi değeri</u>		<u>TL karşılığı</u>	
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	8,93	12,13	46.943.664	36.769.447	46.943.664	36.769.447
Avro krediler (**)	3,92	4,83	3.173.840	6.354.656	7.978.082	14.944.244
ABD Doları krediler (***)	2,53	5,36	835.661	4.466.185	1.608.481	7.961.421
Hindistan Rupisi krediler	13,28	13,83	107.785.422	121.322.876	3.495.481	3.968.471
					60.025.708	63.643.583
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	10,03	10,56	12.649.631	5.839.120	12.649.631	5.839.120
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	6,52	5,64	8.071.336	6.983.929	20.288.919	16.424.106
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	2,70	2,93	699.666	706.280	1.346.717	1.259.014
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,91	13,91	122.123.833	120.692.167	3.960.476	3.947.841
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (****)			173.792	268.618	436.858	631.710
					38.682.601	28.101.791
Toplam kısa vadeli krediler					98.708.309	91.745.374
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	9,79	8,99	60.362.659	20.411.515	60.362.659	20.411.515
Avro krediler (**)	6,52	5,42	25.700.137	25.287.380	64.602.434	59.468.331
ABD Doları krediler (***)	2,70	2,93	3.732.605	4.033.575	7.184.519	7.190.252
Hindistan Rupisi krediler	13,89	13,89	423.443.235	481.874.399	13.732.264	15.762.112
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar (****)			652.658	1.008.776	1.640.586	2.372.339
Toplam uzun vadeli krediler					147.522.462	105.204.549
Toplam finansal borçlar					246.230.771	196.949.923

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

- (*) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL krediler 46.943.664 TL tutarındaki spot krediler ve 12.649.631 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 36.769.447 TL tutarındaki spot krediler ve 5.839.120 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır). Uzun vadeli TL krediler yatırım ve işletme kredilerinden oluşmaktadır. %10 değişken faiz oranlı 4.237.095 TL tutarındaki krediden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 17) (31 Aralık 2012: %12 değişken faiz oranlı 5.842.500 TL tutarındaki krediden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır).
- (**) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 3.173.840 Avro karşılığı 7.978.082 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %3,92 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 8.071.336 Avro karşılığı 20.288.919 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %6,52 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 6.354.656 Avro karşılığı 14.944.244 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %4,83 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 6.983.929 Avro karşılığı 16.424.106 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,64 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır). 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 25.700.137 Avro karşılığı 64.602.434 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %6,52 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 25.287.380 Avro karşılığı 59.468.331 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,42 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).
- (***) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 835.661 ABD Doları karşılığı 1.608.481 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %2,53 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 699.666 ABD Doları karşılığı 1.346.717 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %2,70 değişken ve sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 4.466.185 ABD Doları karşılığı 7.961.421 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,36 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 706.280 ABD Doları karşılığı 1.259.014 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %2,93 değişken ve sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır). 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 3.732.605 ABD Doları karşılığı 7.184.519 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %2,70 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 4.033.575 ABD Doları karşılığı 7.190.252 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %2,93 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).
- (****) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), İş Bankası A.Ş., T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., International Finance Corporation ("IFC"), Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden 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 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kredinin kalan anaparası 21.035.372 Avro tutarındadır. . 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.

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

	30 Haziran 2013
1 Temmuz 2014-30 Haziran 2015	53.328.342
1 Temmuz 2015-30 Haziran 2016	33.644.761
1 Temmuz 2016-30 Haziran 2017	21.051.219
1 Temmuz 2017-30 Haziran 2018	16.860.845
1 Temmuz 2018-30 Haziran 2019	13.347.141
1 Temmuz 2019-30 Haziran 2020	7.830.470
1 Temmuz 2020-30 Haziran 2021	1.085.776
1 Temmuz 2021-30 Haziran 2022	373.908
	147.522.462

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (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 enstrümanın 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almıştır. Alınan bu komisyon tutarından bilanço tarihi itibarı ile gelir olarak hak edilen komisyon bedeli düşülmüş ve ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 222.726 TL tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek konsolide özkaynaklar içerisinde "riskten korunma kayıpları" altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 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
- 30 Haziran 2013:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	22.796.701	67.193.694	89.990.395
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	156.240.376
Toplam			246.230.771
- 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, 30 Haziran 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 10.741 TL (31 Aralık 2012: net dönem karı 9.882 TL daha az) daha fazla olurdu.

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Banka kredileri	246.230.771	196.949.923	245.192.263	195.365.026

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013 - 2017) Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. 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. Şirket Yönetim Kurulu, 29 Mart 2013 tarihinde almış olduğu karara istinaden 2011 yılında bağlı ortaklığı olan Söktaş India'ya verilmiş olan 1,5 milyon Avro tutarındaki uzun vadeli kredinin sermayeye eklenmesine karar vermiş ve bu kararın sonucunda Grup'un Söktaş India'daki kontrol payı %88,20'den %89,29'a çıkmış ve IFC'nin Söktaş India'daki hisse oranı %10,71 olmuştur.

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 2.937.774 TL (31 Aralık 2012: 2.901.921 TL), özkaynaklardan, yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla söz konusu opsiyonun kullanılması ile ilgili herhangi bir karar alınmamış ve Grup'a bilgilendirme yapılmamış olmasından dolayı özet konsolide bilançoda uzun vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 629.953 TL (31 Aralık 2012: 709.231 TL) olarak belirlenmiş olup aradaki kümülatif 2.307.821 TL (31 Aralık 2012: 2.192.690 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2013	2012
1 Ocak	709.231	756.016
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gelir	35.853	(251.813)
Değer artış fonundaki değişim	(115.131)	277.377
30 Haziran	629.953	781.580

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	28.660.238	19.279.006
Vadeli çekler ve alacak senetleri	10.646.921	8.912.523
	39.307.159	28.191.529
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(373.069)	(103.141)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(782.673)	(444.450)
	38.151.417	27.643.938

30 Haziran 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, %4,76 ve %4,58'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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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)

Grup yönetiminin, geçmiş tecrübeleri ve müteakip dönem tahsilatları göz önüne alınarak yaptığı değerlendirme sonucu 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve üzerinden karşılık ayrılmamış müşterilerden olan toplam 5.298.018 TL tutarındaki alacak (31 Aralık 2012: 3.652.059 TL) için tahsilat riski bulunmamaktadır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarı ile vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
0-3 ay arası	5.157.030	3.379.154
3-12 ay arası	140.988	272.905
	5.298.018	3.652.059

b) Ticari borçlar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	49.450.684	44.847.406
Listeleme ve ciro primi gider karşılığı	1.531.144	1.576.985
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	733.258	796.468
Borç senetleri	290.443	210.971
	52.005.529	47.431.830
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.321.817)	(1.147.839)
	50.683.712	46.283.991

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,77 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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Hammaddeler	10.531.368	13.568.908
Yarı mamul stokları	16.939.605	14.007.615
Mamul stokları	24.860.126	22.042.873
Yedek parça stokları	4.202.009	3.927.541
Diğer (*)	1.237.738	786.762
	57.770.846	54.333.699

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - STOKLAR (Devamı)

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 38.818.657 TL'dir (30 Haziran 2012: 31.129.791 TL).

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(658.100)	(689.526)
Dönem içerisinde satılan	658.100	689.526
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	(571.334)	(971.943)
30 Haziran	(571.334)	(971.943)

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Haziran 2013 itibarıyla toplam 5.088 adettir (31 Aralık 2012: 5.571 adet).

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 hesap dönemlerindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	40.430.227	43.521.864
Doğumlar ve satın almalar	3.769.373	3.724.566
Dönem içindeki çıkışlar	(6.042.090)	(8.168.181)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi	3.858.793	391.326
30 Haziran	42.016.303	39.469.575

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.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Erkek buzağılar	102.000	335.000
	102.000	335.000

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	98.258.089	150.021	80	-	-	98.408.190
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.695.152	-	271.013	-	-	10.966.165
Binalar	99.478.892	(202.233)	379.707	-	-	99.656.366
Makine, tesis ve cihazlar	255.697.880	(391.552)	1.366.110	846.033	(769.499)	256.748.972
Taşıt araçları	6.894.741	118.323	268.326	-	(1.253.079)	6.028.311
Demirbaşlar	17.215.057	(3.022)	281.185	109.985	(16.120)	17.587.085
Özel maliyetler	629.740	-	40.688	32.914	-	703.342
Yapılmakta olan yatırımlar	2.812.852	3.117	1.672.038	(988.932)	-	3.499.075
	491.682.403	(325.346)	4.279.147	-	(2.038.698)	493.597.506
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(3.741.089)	-	(426.774)	-	-	(4.167.863)
Binalar	(30.700.139)	25.229	(1.661.858)	-	-	(32.336.768)
Makine, tesis ve cihazlar	(159.561.349)	99.414	(4.139.708)	-	655.182	(162.946.461)
Taşıt araçları	(4.258.986)	(15.987)	(373.406)	-	1.197.170	(3.451.209)
Demirbaşlar	(13.446.849)	1.131	(507.863)	-	15.434	(13.938.147)
Özel maliyetler	(266.160)	-	(70.742)	-	-	(336.902)
	(211.974.572)	109.787	(7.180.351)	-	1.867.786	(217.177.350)
Net defter değeri	279.707.831					276.420.156

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı süt işleme tesisine ve dokuma üretim hattına yapılan yatırımlarından oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden değerlendirme	30 Haziran 2012
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>							
Arazi ve arsalar	11.496.715	(355.159)	385.709	-	-	86.631.044	98.158.309
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.277.458	-	74.110	-	-	-	10.351.568
Binalar	100.483.289	(2.236.143)	454.481	305.422	-	-	99.007.049
Makine, tesis ve cihazlar	256.355.884	(3.950.571)	659.568	3.796.768	(1.064.758)	-	255.796.891
Taşıt araçları	5.446.209	(79.481)	666.654	56.835	(94.934)	-	5.995.283
Demirbaşlar	15.729.234	(30.715)	961.423	117.176	(2.999)	-	16.774.119
Özel maliyetler	627.312	-	1.508	7.681	-	-	636.501
Yapılmakta olan yatırımlar	3.445.350	(30.267)	4.266.611	(4.283.882)	-	-	3.397.812
	403.861.451	(6.682.336)	7.470.064	-	(1.162.691)	86.631.044	490.117.532
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.911.848)	-	(409.760)	-	-	-	(3.321.608)
Binalar	(27.200.754)	189.196	(1.746.620)	-	-	-	(28.758.178)
Makine, tesis ve cihazlar	(154.257.439)	773.924	(4.029.979)	-	646.664	-	(156.866.830)
Taşıt araçları	(3.965.846)	21.994	(186.367)	-	85.473	-	(4.044.746)
Demirbaşlar	(12.377.243)	8.788	(534.723)	-	1.606	-	(12.901.572)
Özel maliyetler	(120.004)	-	(73.736)	-	-	-	(193.740)
	(200.833.134)	993.902	(6.981.185)	-	733.743	-	(206.086.674)
Net defter değeri	203.028.317						284.030.858

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı dokuma üretim hattına yapılan yatırımlarından oluşmaktadır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2013 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 7.436.085 TL’lik (30 Haziran 2012: 7.180.220 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 5.117.095 TL’lik (30 Haziran 2012: 4.898.820 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.473.615 TL’lik (31 Aralık 2012: 1.514.490 TL) kısmı stoklarda, 714.242 TL’lik (30 Haziran 2012: 584.074 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 28.072 TL’lik (30 Haziran 2012: 72.508 TL) kısmı pazarlama giderlerinde, 103.061 TL’lik (30 Haziran 2012: 110.328 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde yer almaktadır.

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

Para birimi	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	95.825.000	240.875.303	95.825.000	225.351.653
TL	74.750.000	74.750.000	46.250.000	46.250.000
ABD Doları	13.300.000	25.599.840	13.300.000	23.708.580
Hindistan Rupisi	947.700.000	30.733.911	947.700.000	30.999.267
		371.959.054		326.309.500

DİPNOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	30 Haziran 2013
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.892.672	(4.797)	2.312	2.890.187
Haklar	444.298	-	20.559	464.857
Geliştirme giderleri (*)	2.617.761	-	1.772.966	4.390.727
	5.954.731	(4.797)	1.795.837	7.745.771

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(2.416.282)	3.106	(143.629)	(2.556.805)
Geliştirme giderleri	(56.407)	-	(78.733)	(135.140)
Haklar	(227.710)	-	(33.372)	(261.082)
	(2.700.399)	3.106	(255.734)	(2.953.027)

Net defter değeri	3.254.332			4.792.744
--------------------------	------------------	--	--	------------------

(*) 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık 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 ve ekonomik faydalarla birlikte geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 168.855 TL tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde konsolide gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT 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	30 Haziran 2012
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.809.387	(48.751)	94.519	2.855.155
Haklar	359.096	-	117.577	476.673
Geliştirme giderleri (*)	-	-	1.324.644	1.324.644
	3.168.483	(48.751)	1.536.740	4.656.472
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.105.904)	21.896	(172.390)	(2.256.398)
Haklar	(172.190)	-	(26.645)	(198.835)
	(2.278.094)	21.896	(199.035)	(2.455.233)
Net defter değeri	890.389			2.201.239

(*) 30 Haziran 2012 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. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 155.283 TL tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde konsolide gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
a) Verilen teminatlar (*):		
Verilen ipotekler	371.959.054	326.309.500
Verilen garantiler	166.009.985	156.989.415
Verilen teminat senetleri	47.851.623	51.749.578
Verilen teminat mektupları	27.198.285	16.114.735
	613.018.947	551.163.228

(*) Yukarıda verilen TRİ’lerin toplam 603.144.306 TL’lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2012: 544.048.492 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Haziran 2013 itibarıyla anapara bakiyesi 150.894.180 TL’dir (31 Aralık 2012: 130.026.142 TL).

b) Alınan teminatlar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminat senetleri ve çekleri	10.116.063	9.243.367
Alınan teminat mektupları	4.084.769	6.610.702
	14.200.832	15.854.069

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

	30 Haziran 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)			345.974.662			302.457.513
	TL	115.548.371	115.548.371	TL	83.330.352	83.330.352
	ABD Doları	13.370.000	25.734.576	ABD Doları	13.370.000	23.833.362
	Avro	65.648.312	165.020.162	Avro	66.028.712	155.279.722
	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	39.671.553	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	40.014.077
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)			267.044.285			248.705.715
	TL	4.625.000	4.625.000	TL	1.625.000	1.625.000
	ABD Doları	26.600.000	51.199.680	ABD Doları	26.600.000	47.417.160
	Avro	72.833.320	183.081.116	Avro	72.833.320	171.282.119
	Hindistan Rupisi	867.668.486	28.138.489	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	-	-	-	-	-	-
			613.018.947			551.163.228
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			%0			%0

(*) Bakınız Dipnot 12.a

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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

a) Peşin ödenmiş giderler:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Verilen sipariş avansları	2.307.006	1.537.083
Peşin ödenen giderler	1.520.731	1.490.374
	3.827.737	3.027.457

b) Diğer dönen varlıklar:

İndirilebilir KDV alacağı	6.619.949	6.426.609
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	4.603.780	2.084.479
İade edilecek KDV	1.906.710	1.196.422
Diğer	622.515	365.792
	13.752.954	10.073.302

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 977.351 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 339.283 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve 1.729.320 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku 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 ve 949.600 TL kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku).

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 1.888.498 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 708.573 Avro karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan zararlar
Avro satar ABD Doları alır	3.675.316	3.634.981	(40.335)
TL satar Avro alır	1.805.089	1.781.139	(23.950)
Toplam	5.480.405	5.416.120	(64.285)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar ABD Doları alır	1.839.136	1.836.180	3.675.316
TL satar Avro alır	1.438.473	366.616	1.805.089
Toplam	3.277.609	2.202.796	5.480.405

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 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

d) Diğer duran varlıklar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
İndirilebilir KDV alacağı	5.208.372	4.675.423
Diğer	392.040	61.352
	5.600.412	4.736.775

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup 1 Kuruş ("Kr") nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 96.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile)	96.000.000	32.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	31.620.000	31.620.000

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
Grup:	Hissedar:	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B	Kayhan Holding A.Ş.	21,18	6.698.302	21,18	6.698.302
A-B	A. Seyda Kayhan	10,00	3.162.000	10,00	3.162.000
A-B	Gönen Kayhan	8,90	2.813.903	8,90	2.813.903
A-B	Muharrem H. Kayhan	8,25	2.610.072	8,25	2.610.072
A-B	E.Hilmi Kayhan	8,25	2.608.091	8,25	2.608.091
A-B	Kayhan Ailesi diğer fertleri	18,35	5.801.979	18,35	5.801.979
A-B	Diğer	25,07	7.925.653	25,07	7.925.653
Toplam sermaye		100,00	31.620.000	100,00	31.620.000
Sermaye düzeltmesi farkları			18.395.552		18.395.552
Toplam ödenmiş sermaye			50.015.552		50.015.552

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2012: 18.395.552 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla beheri 1 Kr olan 3.162.000.000 (31 Aralık 2012: 3.162.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 3.161.999.915 adet B grubu hamiline paylardan oluşmakta olup B grubu hamiline hisse senetleri BIST'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından ortaklar arasından veya Şirket dışından Türk Ticaret Kanunu ("TTK") hükümleri doğrultusunda seçilecek 7 ila 9 üyeden oluşturulmaktadır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda nama veya hamiline yazılı hisse senetleri ihraç ederek kayıtlı sermaye miktarına kadar çıkarılmış sermayeyi arttırmaya ve hisse senetlerini birden fazla payı temsil eden kupürler halinde birleştirmeye yetkilidir. Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının tamamen veya kısmen sınırlandırılması konularında kararlar alabilir.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	10.898.561	6.857.410	9.397.478	5.414.573
Personel giderleri	3.097.810	1.676.146	2.426.914	1.104.959
Diğer	7.494.775	3.663.163	5.955.776	2.968.213
	21.491.146	12.196.719	17.780.168	9.487.745

Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler ihracat, komisyon, danışmanlık, nakliye, dağıtım ve depolama, sergi fuar ve seyahat giderlerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	1.823.316	1.236.283	3.610.950	1.245.299
Sigorta hasar tazminatı	846.455	425.222	1.651.410	859.188
Diğer	2.326.646	1.057.413	1.299.480	196.593
	4.996.417	2.718.918	6.561.840	2.301.080

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(1.309.837)	(848.895)	(3.186.818)	(1.185.321)
Diğer	(547.516)	(389.119)	(553.005)	(336.864)
	(1.857.353)	(1.238.014)	(3.739.823)	(1.522.185)

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Kur farkı geliri	1.533.377	458.066	11.234.326	6.968.748
Faiz geliri	699.769	377.050	672.803	444.945
	2.233.146	835.116	11.907.129	7.413.693

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Finansman Giderleri:				
Faiz gideri	(9.620.898)	(5.787.479)	(7.565.720)	(4.365.925)
Kur farkı gideri	(8.395.209)	(8.184.135)	(9.078.741)	(6.443.003)
Diğer	(1.481.237)	(1.306.089)	(1.431.843)	(565.978)
	(19.497.344)	(15.277.703)	(18.076.304)	(11.374.906)

DİPNOT 18 - VERGİLER

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek kurumlar vergisi	537.594	1.609.726
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(214.877)	(1.723.487)
Vergi karşılığı/ (cari dönem vergi varlığı) - net	322.717	(113.761)
Buna göre:		
Vergi karşılığı	436.436	-
Cari dönem vergi varlığı	(113.719)	(113.761)
Vergi karşılığı - net	322.717	(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). Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2012: sırasıyla %32,45 ve %16).

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİLER (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Cari dönem kurumlar vergisi	(537.594)	(537.594)	(1.374.560)	(935.225)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	1.218.445	(389.954)	5.252.973	2.638.143
Toplam vergi geliri/ (gideri)	680.851	(927.548)	3.878.413	1.702.918

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ait vergi geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
Vergi öncesi zarar	(25.230.963)	(18.296.471)
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi	5.046.193	3.659.294
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(4.063.881)	-
İndirilecek gelirler	5.566	116.018
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	333.072	271.327
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(348.278)	(116.260)
Diğer farklar	(291.821)	(51.966)
Vergi geliri	680.851	3.878.413

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.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİLER (Devamı)

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

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	94.408.369	86.676.877	22.111.668	20.660.913
Devreden yatırım indirimi	31.157.770	31.157.770	9.347.331	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	8.423.484	7.604.398	1.757.343	1.577.868
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	588.958	398.615	134.579	96.749
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(119.562.138)	(119.412.583)	(14.784.287)	(14.794.660)
Canlı varlık makul değer farkları	(26.889.974)	(25.778.659)	(5.377.995)	(5.155.732)
Gelir tahakkukları	(1.658.975)	(406.690)	(331.795)	(81.338)
Diğer	137.080	820.825	27.416	164.165
			12.884.260	11.815.296

Buna göre:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	19.443.633	19.725.568
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(6.559.373)	(7.910.272)
	12.884.260	11.815.296

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 hesap dönemleri içerisinde net ertelenmiş vergi varlığının/ (yükümlülüğünün) hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2013	2012
1 Ocak	11.815.296	8.414.963
Yabancı para çevrim farkı	(21.004)	(254.794)
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	(4.050.923)
Ertelenmiş vergi geliri - net	1.218.445	5.252.973
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(128.477)	-
30 Haziran	12.884.260	9.362.219

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİLER (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
2013	610.939	607.922
2014	884.342	879.976
2015	809.489	806.850
2016	25.526.444	25.526.507
2017	32.950.376	33.000.747
2018	9.457.661	873.307
	70.239.251	61.695.309

Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 24.169.118 TL (31 Aralık 2012: 24.981.568 TL)'dir.

30 Haziran 2013 tarihi itibariyle finansal tablolara yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan mahsup edilebilecek mali zararın en son indirilebileceği yıl 2018 olup toplam tutar 20.319.405 TL'dir.

DİPNOT 19 - HİSSE BAŞINA KAYIP

		1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	A	(24.522.316)	(17.907.006)	(14.415.184)	(6.242.987)
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	B	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000

Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında oluşan hisse başına kayıp (TL)

A/B	(0,7755)	(0,5663)	(0,4559)	(0,1974)
-----	----------	----------	----------	----------

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Haziran 2013 ve 2012 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	861.087	746.915
Diğer	37.777	28.027
	898.864	774.942

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Agrita'ya olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi iki ay içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
i) İlişkili taraflara satışlar:				
Agrita	84.547	80.717	562.242	166.187
Diğer	3.108	2.070	588	231
	87.655	82.787	562.830	166.418

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	7.365.209	3.697.731	5.948.645	2.756.409
Diğer	311.140	245.437	492.153	387.675
	7.676.349	3.943.168	6.440.798	3.144.084

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

iii) Temettü Ödemeleri

Ortaklar	-	-	1.295.585	1.295.585
----------	---	---	-----------	-----------

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iv) 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 - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	1.681.489	874.126	1.605.696	823.285
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	3.371	403	11.728	5.380
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
	1.684.860	874.529	1.617.424	828.665

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Haziran 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	10.256.468	550.608	3.647.646	27.570	10.435.340	1.003.336	3.674.805	4.754
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.582.169	215.640	455.332	22.537	1.383.683	71.064	528.598	13.900
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar -	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	237.652	-	94.446	243	2.321.199	-	985.725	3.070
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	12.076.289	766.248	4.197.424	50.350	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	6.062	486	-	5.127	15.220	486	-	14.354
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	6.062	486	-	5.127	15.220	486	-	14.354
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.082.351	766.734	4.197.424	55.477	14.155.442	1.074.886	5.189.128	36.078
10. Ticari Borçlar	(7.949.246)	(2.908.415)	(910.842)	(61.545)	(10.651.295)	(3.653.625)	(1.757.043)	(6.305)
11. Finansal Yükümlülükler	(31.659.057)	(1.535.327)	(11.418.968)	-	(41.220.495)	(5.172.465)	(13.607.203)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(533.958)	22.414	(217.414)	(30.587)	(1.591.360)	(359.622)	(383.236)	(49.042)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(40.142.261)	(4.421.328)	(12.547.224)	(92.132)	(53.463.150)	(9.185.712)	(15.747.482)	(55.347)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(73.427.539)	(3.732.605)	(26.352.795)	-	(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)	(73.427.539)	(3.732.605)	(26.352.795)	-	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(113.569.800)	(8.153.933)	(38.900.019)	(92.132)	(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)	(101.487.449)	(7.387.199)	(34.702.595)	(36.655)	(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)	(101.731.163)	(7.387.685)	(34.797.041)	(42.025)	(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	38.665.002	1.906.474	14.826.413	0	72.406.594	2.121.982	29.774.042	-
24. İthalat	8.956.043	4.407.501	377.036	87.619	22.251.309	11.960.061	295.025	136.780

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 1.888.498 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 708.573 Avro karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır. (Dipnot 13).

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Haziran 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	(1.421.888)	1.421.888	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.421.888)	1.421.888	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.723.191)	8.723.191	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.723.191)	8.723.191	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(3.666)	3.666	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(3.666)	3.666	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(10.148.745)	10.148.745	-	-

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 – RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un üyesi bulunduğu Türkiye Tekstil Sanayi İşverenleri Sendikası (“TTSİS”) ile Türkiye Tekstil Örne ve Giyim Sanayii İşçileri Sendikası (“TEKSİF”) arasında yürütülen 23. Dönem Toplu İş Sözleşmesi görüşmeleri kapsamında TEKSİF tarafından 15 Ağustos 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere “Grev Kararı” uygulamaya konulmuştur. 23 Ağustos 2013 tarihinde tarafların anlaşması ile grev sona ermiş olup yeni dönem grup sözleşmesi 1 Nisan 2013 tarihinden geçerli olmak üzere 36 ay süre ile yürürlüğe girmiştir.

.....