

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

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-42
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
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	35-37
DİPNOT 19 HİSSE BAŞINA KAYIP	38
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-39
DİPNOT 21 YABANCI PARA POZİSYONU	40-42

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

30 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i> 30 Eylül 2013	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i> 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		129.522.659	103.507.655
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	8.116.416	6.015.608
Ticari Alacaklar		35.344.743	27.643.938
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.a	35.344.743	27.643.938
Diğer Alacaklar		3.349.474	1.964.890
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.349.474	1.964.890
Stoklar	8	63.976.765	54.333.699
Canlı Varlıklar	9	240.000	335.000
Peşin Ödenmiş Giderler	13.a	4.476.918	3.027.457
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	190.265	113.761
Diğer Dönen Varlıklar	13.b	13.828.078	10.073.302
Duran Varlıklar		352.571.479	347.677.832
Finansal Yatırımlar		8.299	8.299
Canlı Varlıklar	9	44.679.070	40.095.227
Maddi Duran Varlıklar	10	277.176.734	279.707.831
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	4.967.061	3.254.332
Diğer Alacaklar		144.924	149.800
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		144.924	149.800
Diğer Duran Varlıklar	13.d	6.265.345	4.736.775
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	19.330.046	19.725.568
TOPLAM VARLIKLAR		482.094.138	451.185.487

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 11 Kasım 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 EYLÜL 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		158.113.373	146.823.249
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	58.353.161	63.643.583
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	41.281.401	28.101.791
Ticari Borçlar		50.630.804	47.058.933
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	20.a	1.908.118	774.942
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7.b	48.722.686	46.283.991
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.663.763	2.942.458
Diğer Borçlar		1.954.037	2.972.074
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.954.037	2.972.074
Devlet Teşvik ve Yardımları		681.322	212.740
Ertelenmiş Gelirler		548.646	418.072
Kısa Vadeli Karşılıklar		617.465	993.011
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		37.275	37.119
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		580.190	955.892
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.c	382.774	480.587
Uzun Vadeli Yükümlülükler		182.674.651	122.714.814
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	166.880.603	105.204.549
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	645.000	709.231
Diğer Borçlar		271.360	300.971
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		271.360	300.971
Devlet Teşvik ve Yardımları		911.597	959.924
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.075.009	7.629.867
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.075.009	7.629.867
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	4.891.082	7.910.272
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		340.788.024	269.538.063
ÖZKAYNAKLAR			
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:		83.256.849	83.439.054
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	10	82.580.121	82.580.121
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		676.728	858.933
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler:		2.064.182	1.555.057
- Yabancı Para Çevrim Farkları	2.4.b	2.349.673	2.247.145
- Riskten Korunma Kayıpları		(285.491)	(692.088)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.672.341	9.672.341
Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu Rayiç Değer Fonu	6	2.232.956	2.192.690
Geçmiş Yıllar Karları		34.588.883	74.708.751
Net Dönem Zararı		(40.708.496)	(40.119.868)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		482.094.138	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 EYLÜL 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>		
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		151.672.703	47.170.704	139.087.113	46.700.400
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	7.825.317	3.966.524	3.052.893	2.661.567
Satışların Maliyeti		(127.134.757)	(40.894.003)	(114.402.707)	(39.488.169)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		32.363.263	10.243.225	27.737.299	9.873.798
Genel Yönetim Giderleri		(16.842.790)	(5.802.262)	(18.150.957)	(5.280.590)
Pazarlama Giderleri	15	(29.740.643)	(8.249.497)	(28.698.044)	(10.917.876)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(1.022.138)	(853.283)	(354.654)	(199.371)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	7.823.494	2.827.077	8.248.546	1.686.706
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(2.446.526)	(589.173)	(5.217.783)	(1.477.960)
ESAS FAALİYET ZARARI		(9.865.340)	(2.423.913)	(16.435.593)	(6.315.293)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		861.978	252.372	241.154	6.277
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(2.256.635)	(1.121.692)	(4.205.242)	(1.963.369)
FİNANSMAN GİDERİ / GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(11.259.997)	(3.293.233)	(20.399.681)	(8.272.385)
Finansman Gelirleri	17	4.343.686	2.110.540	16.384.988	4.477.859
Finansman Giderleri	17	(36.174.455)	(16.677.111)	(26.147.121)	(8.070.817)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR		(43.090.766)	(17.859.804)	(30.161.814)	(11.865.343)
Sürdürülen Faaliyetler					
Vergi Geliri/ (Gideri)		2.281.854	1.601.003	6.350.090	2.471.677
- Dönem Vergi (Gideri)/ (Geliri)	18	(457.397)	80.197	(1.619.939)	(245.379)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	18	2.739.251	1.520.806	7.970.029	2.717.056
NET DÖNEM ZARARI		(40.808.912)	(16.258.801)	(23.811.724)	(9.393.666)
Dönem Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	2.4.a	(100.416)	(72.619)	126.490	129.364
Ana Ortaklık Payları	2.4.a	(40.708.496)	(16.186.182)	(23.938.214)	(9.523.030)
		(40.808.912)	(16.258.801)	(23.811.724)	(9.393.666)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden					
Pay Başına Kayıp (Nominal Değeri 1 Kr)	19	(1,2874)	(0,5119)	(0,7571)	(0,3012)

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

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

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

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

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>		
Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
DÖNEM ZARARI	(40.808.912)	(16.258.801)	(23.811.724)	(9.393.666)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)				
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)	(182.205)	(187.672)	82.522.229	(119.625)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	(182.205)	(187.672)	(57.892)	(119.625)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	-	-	82.580.121	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar - vergiden arındırılmış (net)	585.577	254.090	(1.527.671)	950.251
Yabancı Para Çevrim Farkları 2.4.b	178.980	361.400	(1.527.671)	950.251
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	406.597	(107.310)	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	403.372	66.418	80.994.558	830.626
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	(40.405.540)	(16.192.383)	57.182.834	(8.563.040)
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider) Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar 2.4.a	(23.965)	(59.817)	(8.339)	243.474
Ana Ortaklık Payları 2.4.a	(40.381.575)	(16.132.566)	57.191.173	(8.806.514)

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

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

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

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

Bağımsız Denetimden Geçmemiş	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.266	40.266	-	40.266
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(182.205)	102.528	406.597	-	-	(40.708.496)	-	(40.381.576)	(23.965)	(40.405.541)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.877.956)	(2.877.956)
30 Eylül 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	676.728	2.349.673	(285.491)	9.672.341	34.588.883	(40.708.496)	2.232.956	141.306.114	-	141.306.114
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 artırımını	4.500.000	-	-	-	-	-	-	-	(4.500.000)	-	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.118.171	3.118.171
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.088)	(43.088)	-	(43.088)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	82.580.121	(57.892)	(1.392.842)	-	-	-	(23.938.214)	-	57.191.173	(8.339)	57.182.834
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.295.585)	-	-	(1.295.585)	-	(1.295.585)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.109.832)	(3.109.832)
30 Eylül 2012	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	1.052.407	2.955.265	-	9.672.341	74.708.751	(23.938.214)	2.319.067	199.549.137	-	199.549.137

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

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

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

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012
	Dipnotlar		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Dönem zararı		(40.808.912)	(23.811.724)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10-11	11.221.380	10.672.842
Canlı varlık makul değer farkı ile ilgili düzeltmeler	9	(7.825.321)	(3.052.893)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	13.528.559	10.207.014
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	612.705	577.862
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.759.073	4.840.407
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		16.322.163	(4.202.457)
Gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler	13	(97.813)	(32.648)
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(3.355.599)	(2.958.314)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		5.465.572	9.167.862
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler	8	(10.255.771)	3.102.641
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	7	(7.700.805)	12.015.155
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/ azalışla ilgili düzeltmeler		(1.379.708)	(2.215.976)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler	7	3.571.871	(1.088.235)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		(244.097)	1.337.230
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artışla ilgili düzeltmeler		(4.784.369)	543.893
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	12	2.084.479	5.060.717
Ödenen borç karşılıkları		(993.011)	(2.830.972)
Ödenen kıdem tazminatları		(694.506)	(655.522)
Vergi ödemeleri	18	(533.901)	(3.168.746)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	(2.281.854)	(6.350.090)
		(25.389.865)	7.158.046
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		545.325	650.914
Canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		3.323.900	2.773.426
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(10.707.584)	(11.358.416)
Canlı varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(5.452.998)	(5.815.121)
Alınan faiz		953.496	1.431.670
Yabancı para çevrim farkları		(525.097)	711.272
		(11.862.958)	(11.606.255)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Ödenen faiz		(14.774.820)	(10.264.910)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		100.784.395	21.392.461
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(46.794.509)	(8.844.493)
Ödenen temettüleri		-	(1.295.585)
		39.215.066	987.473
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B+C)		1.962.243	(3.460.736)
D.Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		138.565	(43.602)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C+D)		2.100.808	(3.504.338)
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	8.116.416	4.191.334

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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 EYLÜL 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 (“KGG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 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, KGG 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2012 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde yer alan, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek, 57.892 TL tutarındaki aktüeryal kayıp da "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak söz konusu ara döneme ait kapsamlı gelir ve öz kaynaklar değişim tabloları da yeniden düzenlenmiştir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda	99,99	99,99
Soktaş 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 EYLÜL 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0326	0,0327
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,6125	0,5260
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0326	0,0338
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5531	0,5147

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2012 tarihli konsolide finansal tablolarında finansman geliri ile esas faaliyetlerden diğer gelirler arasında 4.322.032 TL, finansman giderleri ile esas faaliyetlerden diğer giderler arasında 4.594.801 TL, yatırım faaliyetlerinden gelirler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler arasında 241.154 TL, yatırım faaliyetlerinden giderler ile esas faaliyetlerden diğer giderler arasında - 4.205.242 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 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 kullanarak 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 EYLÜL 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 Eylül 2013 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	113.181.643	38.491.060	151.672.703
FAVÖK/(Z)	16.252.921	(14.896.881)	1.356.040
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(1.394.657)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			4.343.686
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(36.174.455)
Vergi öncesi zarar			(43.090.766)
Vergi geliri (Dipnot 18)			2.281.854
Net dönem zararı			(40.808.912)

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

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

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	108.743.207	30.343.906	139.087.113
FAVÖK/(Z)	20.157.875	(25.586.808)	(5.428.933)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(3.964.088)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			16.384.988
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(26.147.121)
Vergi öncesi zarar			(30.161.814)
Vergi geliri (Dipnot 18)			6.350.090
Net dönem zararı			(23.811.724)

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

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	272.520.550	209.573.588	482.094.138
			482.094.138
Toplam yükümlülükler	177.605.524	163.182.500	340.788.024
			340.788.024
1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	5.018.143	11.142.439	16.160.582

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 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 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	6.821.549	10.351.988	17.173.537

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	111.106.572	41.144.382	152.250.954
Bölümler arası hasılat	(12.201)	(566.050)	(578.251)
Net hasılat	111.094.371	40.578.332	151.672.703
FAVÖK/(Z)	(3.500.970)	4.857.010	1.356.040
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(1.394.657)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			4.343.686
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(36.174.455)
Vergi öncesi zarar			(43.090.766)
Vergi geliri (Dipnot 18)			2.281.854
Net dönem zararı			(40.808.912)

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

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	103.833.616	38.233.667	142.067.283
Bölümler arası hasılat	(174.676)	(2.805.494)	(2.980.170)
Net hasılat	103.658.940	35.428.173	139.087.113
FAVÖK/(Z)	(11.454.110)	6.025.177	(5.428.933)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(3.964.088)
Finansman gelirleri (Dipnot 17)			16.384.988
Finansman giderleri (Dipnot 17)			(26.147.121)
Vergi öncesi zarar			(30.161.814)
Vergi geliri (Dipnot 18)			6.350.090
Net dönem zararı			(23.811.724)

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

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

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	391.499.823	90.594.315	482.094.138
			482.094.138
Yükümlülükler	294.203.980	46.584.044	340.788.024
			340.788.024
1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	15.835.473	325.109	16.160.582

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 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 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	15.346.377	1.827.160	17.173.537

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	187.923	85.734
Bankalar	7.928.493	5.929.874
- Vadesiz mevduatlar	994.841	1.346.584
- Türk Lirası	794.935	1.028.617
- Yabancı para	199.906	317.967
- Vadeli mevduatlar	6.933.652	4.583.290
- Türk Lirası	6.752.000	3.402.536
- Yabancı para	181.652	1.180.754
	8.116.416	6.015.608

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un 54.000 Avro karşılığı 148.414 TL tutarındaki, ve 1.020.506 Hindistan Rupisi karşılığı 33.238 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 %0,1 ve %6'dır (31 Aralık 2012: Avro ve ABD Doları yabancı para mevduatları için sırasıyla %1,23 ve %1'dir). Grup'un, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,66'dır (31 Aralık 2012: vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,93'dir).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 41.260 Avro karşılığı 113.400 TL, 10.080 ABD Doları karşılığı 20.505 TL ve 601.280 Hindistan Rupisi karşılığı 19.584 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borçlanmalar	58.353.161	63.643.583
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	436.858	631.710
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	40.844.543	27.470.081
Kısa vadeli finansal borçlar	99.634.562	91.745.374
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	1.640.585	2.372.339
Uzun vadeli borçlanmalar	165.240.018	102.832.210
Uzun vadeli finansal borçlar	166.880.603	105.204.549
Toplam finansal borçlar	266.515.165	196.949.923

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	9,12	12,13	46.966.319	36.769.447	46.966.319	36.769.447
Avro krediler (**)	5,85	4,83	2.103.832	6.354.656	5.782.173	14.944.244
ABD Doları krediler (***)	2,61	5,36	411.687	4.466.185	837.453	7.961.421
Hindistan Rupisi krediler	13,34	13,83	146.368.308	121.322.876	4.767.216	3.968.471
					58.353.161	63.643.583
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	10,18	10,56	15.615.163	5.839.120	15.615.163	5.839.120
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	6,71	5,64	7.266.573	6.983.929	19.971.450	16.424.106
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	2,70	2,93	659.365	706.280	1.341.280	1.259.014
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,63	13,91	120.253.288	120.692.167	3.916.650	3.947.841
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (****)			158.950	268.618	436.858	631.710
					41.281.401	28.101.791
Toplam kısa vadeli krediler					99.634.562	91.745.374
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,06	8,99	71.324.321	20.411.515	71.324.321	20.411.515
Avro krediler (**)	6,53	5,42	26.965.500	25.287.380	74.111.979	59.468.331
ABD Doları krediler (***)	2,70	2,93	3.423.473	4.033.575	6.964.029	7.190.252
Hindistan Rupisi krediler	13,67	13,89	394.218.281	481.874.399	12.839.689	15.762.112
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar (****)			596.924	1.008.776	1.640.585	2.372.339
Toplam uzun vadeli krediler					166.880.603	105.204.549
Toplam finansal borçlar					266.515.165	196.949.923

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL krediler 46.966.319 TL tutarındaki spot krediler ve 15.615.235 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 4.235.664 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 2.103.832 Avro karşılığı 5.782.173 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,85 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 7.266.573 Avro karşılığı 19.971.450 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %6,71 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 26.965.500 Avro karşılığı 74.111.979 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %6,53 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 411.687 ABD Doları karşılığı 837.453 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %2,61 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 659.365 ABD Doları karşılığı 1.341.280 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 3.423.473 ABD Doları karşılığı 6.964.029 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013
1 Ekim 2014-30 Eylül 2015	33.472.575
1 Ekim 2015-30 Eylül 2016	54.278.609
1 Ekim 2016-30 Eylül 2017	27.823.903
1 Ekim 2017-30 Eylül 2018	20.311.239
1 Ekim 2018-30 Eylül 2019	16.074.987
1 Ekim 2019-30 Eylül 2020	13.301.054
1 Ekim 2020-30 Eylül 2021	1.082.020
1 Ekim 2021-30 Eylül 2022	536.216
	166.880.603

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 itibari ile gelir olarak hak edilen komisyon bedeli düşülmüş ve ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibariyle rayiç değeri arasındaki 356.864 TL tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek konsolide özkaynaklar içerisinde "riskten korunma kayıpları" altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, 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 Eylül 2013:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	22.361.008	61.996.477	84.357.485
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	182.157.680
Toplam			266.515.165
- 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 Eylül 2013 tarihi itibariyle, 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 11.530 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Banka kredileri	266.515.165	196.949.923	267.459.301	195.365.026

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 2.877.956 TL (31 Aralık 2012: 2.901.921 TL), özkaynaklardan, yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup 30 Eylül 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 645.000 TL (31 Aralık 2012: 709.231 TL) olarak belirlenmiş olup aradaki kümülatif 2.232.956 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	(23.965)	(8.339)
Değer artış fonundaki değişim	(40.266)	43.088
30 Eylül	645.000	790.765

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	23.775.288	19.279.006
Vadeli çekler ve alacak senetleri	12.818.729	8.912.523
	36.594.017	28.191.529
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(373.069)	(103.141)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(876.205)	(444.450)
	35.344.743	27.643.938

30 Eylül 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, %4,69 ve %4,62'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 EYLÜL 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)

b) Ticari borçlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	46.525.754	44.847.406
Listeleme ve ciro primi gider karşılığı	2.208.640	1.576.985
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	845.995	796.468
Borç senetleri	272.137	210.971
	49.852.526	47.431.830
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.129.840)	(1.147.839)
	48.722.686	46.283.991

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,75 ve %4,49 (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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Hammaddeler	11.876.551	13.568.908
Yarı mamul stokları	22.395.981	14.007.615
Mamul stokları	24.225.055	22.042.873
Yedek parça stokları	4.417.768	3.927.541
Diğer (*)	1.061.410	786.762
	63.976.765	54.333.699

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

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 53.829.826 TL'dir (30 Eylül 2012: 48.680.049 TL).

30 Eylül 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	(612.705)	(577.862)
30 Eylül	(612.705)	(577.862)

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

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

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

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2013 itibariyle toplam 5.432 adettir (31 Aralık 2012: 5.571 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 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	5.452.998	5.815.121
Dönem içindeki çıkışlar	(8.789.476)	(11.941.288)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi	7.825.321	3.052.893
30 Eylül	44.919.070	40.448.590

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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Erkek buzağılar	240.000	335.000
	240.000	335.000

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>						
Arazi ve arsalar	98.258.089	389.885	80	-		98.648.054
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.695.152	-	271.012	-	-	10.966.164
Binalar	99.478.892	(69.023)	575.262	-	-	99.985.131
Makine, tesis ve cihazlar	255.697.880	(195.778)	1.786.227	1.623.409	(3.634.634)	255.277.104
Taşıt araçları	6.894.741	293.180	1.101.584	-	(1.580.858)	6.708.647
Demirbaşlar	17.215.057	(1.511)	397.104	109.985	(15.470)	17.705.165
Özel maliyetler	629.740	-	6.419	27.284	-	663.443
Yapılmakta olan yatırımlar	2.812.852	11.263	4.188.961	(1.760.678)	-	5.252.398
	491.682.403	428.016	8.326.649	-	(5.230.962)	495.206.106
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(3.741.089)	-	(647.693)	-	-	(4.388.782)
Binalar	(30.700.139)	12.614	(2.497.008)	-	-	(33.184.533)
Makine, tesis ve cihazlar	(159.561.349)	49.707	(6.233.957)	-	3.194.140	(162.551.459)
Taşıt araçları	(4.258.986)	(40.568)	(562.267)	-	1.476.062	(3.385.759)
Demirbaşlar	(13.446.849)	565	(715.491)	-	15.434	(14.146.341)
Özel maliyetler	(266.160)	-	(106.338)	-	-	(372.498)
	(211.974.572)	22.318	(10.762.754)	-	4.685.636	(218.029.372)
Net defter değeri	279.707.831					277.176.734

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2012 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden değerleme	30 Eylül 2012
<u>Yeniden değerlendirilmiş değer/ maliyet:</u>							
Arazi ve arsalar	11.496.715	(315.559)	414.286	-	(19.415)	86.631.044	98.207.071
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.277.458	-	74.110	-	-	-	10.351.568
Binalar	100.483.289	(1.221.194)	588.744	325.233	-	-	100.176.072
Makine, tesis ve cihazlar	256.355.884	(2.145.787)	686.123	4.495.732	(2.668.773)	-	256.723.179
Taşıt araçları	5.446.209	(77.720)	1.416.261	159.182	(95.993)	-	6.847.939
Demirbaşlar	15.729.234	(16.683)	887.427	417.921	(38.111)	-	16.979.788
Özel maliyetler	627.312	-	1.508	7.987	-	-	636.807
Yapılmakta olan yatırımlar	3.445.350	(30.655)	4.781.375	(5.406.055)	-	-	2.790.015
	403.861.451	(3.807.598)	8.849.834	-	(2.822.292)	86.631.044	492.712.439
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.911.848)	-	(616.173)	-	-	-	(3.528.021)
Binalar	(27.200.754)	102.764	(2.849.329)	-	-	-	(29.947.319)
Makine, tesis ve cihazlar	(154.257.439)	420.364	(5.925.290)	-	2.051.668	-	(157.710.697)
Taşıt araçları	(3.965.846)	20.513	(314.966)	-	86.050	-	(4.174.249)
Demirbaşlar	(12.377.243)	4.773	(879.261)	-	33.660	-	(13.218.071)
Özel maliyetler	(120.004)	-	(109.760)	-	-	-	(229.764)
	(200.833.134)	548.414	(10.694.779)	-	2.171.378	-	(208.808.121)
Net defter değeri	203.028.317						283.904.318

30 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2013 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 11.221.380 TL’lik (30 Eylül 2012: 11.006.660 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 8.231.507 TL’lik (30 Eylül 2012: 8.237.127 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.629.071 TL’lik (31 Aralık 2012: 1.615.486 TL) kısmı stoklarda, 1.034.063 TL’lik (30 Eylül 2012: 900.975 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 40.993 TL’lik (30 Eylül 2012: 123.901 TL) kısmı pazarlama giderlerinde, 285.746 TL’lik (30 Eylül 2012: 129.171 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde yer almaktadır.

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

Para birimi	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	95.825.000	263.365.430	95.825.000	225.351.653
TL	100.750.000	100.750.000	46.250.000	46.250.000
ABD Doları	13.300.000	27.054.860	13.300.000	23.708.580
Hindistan Rupisi	947.700.000	30.866.589	947.700.000	30.999.267
		422.036.879		326.309.500

DİPNOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	30 Eylül 2013
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.892.672	(2.398)	5.543	2.895.817
Haklar	444.298	-	61.550	505.848
Geliştirme giderleri (*)	2.617.761	-	2.105.107	4.722.868
	5.954.731	(2.398)	2.172.200	8.124.533

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(2.416.282)	1.553	(181.058)	(2.595.787)
Geliştirme giderleri	(56.407)	-	(226.833)	(283.240)
Haklar	(227.710)	-	(50.735)	(278.445)
	(2.700.399)	1.553	(458.626)	(3.157.472)

Net defter değeri	3.254.332			4.967.061
--------------------------	------------------	--	--	------------------

(*) 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 1.022.138 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 EYLÜL 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 Eylül 2012
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.809.387	(26.480)	106.139	2.889.046
Haklar	359.096	-	261.143	620.239
Geliştirme giderleri (*)	-	-	2.156.302	2.156.302
	3.168.483	(26.480)	2.523.584	5.665.587
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.105.904)	11.893	(264.732)	(2.358.743)
Haklar	(172.190)	-	(47.149)	(219.339)
	(2.278.094)	11.893	(311.881)	(2.578.082)
Net defter değeri	890.389			3.087.505

(*) 30 Eylül 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 354.654 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
a) Verilen teminatlar (*):		
Verilen ipotekler	422.036.879	326.309.500
Verilen garantiler	176.982.179	156.989.415
Verilen teminat senetleri	46.237.891	51.749.578
Verilen teminat mektupları	34.802.030	16.114.735
	680.058.979	551.163.228
b) Alınan teminatlar:		
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminat senetleri ve çekleri	11.520.180	9.243.367
Alınan teminat mektupları	4.286.048	6.610.702
	15.806.228	15.854.069

(*) Yukarıda verilen TRİ'lerin toplam 668.710.365 TL'lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2012: 544.048.492 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2013 itibarıyla anapara bakiyesi 171.243.852 TL'dir (31 Aralık 2012: 130.026.142 TL).

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 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 (*)			392.889.199			302.457.513
	TL	142.828.142	142.828.142	TL	83.330.352	83.330.352
	ABD Doları	13.370.000	27.197.254	ABD Doları	13.370.000	23.833.362
	Avro	66.591.831	183.020.988	Avro	66.028.712	155.279.722
	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	39.842.815	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	40.014.077
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (*)			287.169.780			248.705.715
	TL	4.625.000	4.625.000	TL	1.625.000	1.625.000
	ABD Doları	26.600.000	54.109.720	ABD Doları	26.600.000	47.417.160
	Avro	72.833.320	200.175.097	Avro	72.833.320	171.282.119
	Hindistan Rupisi	867.668.486	28.259.963	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	-	-	-	-	-	-
			680.058.979			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 EYLÜL 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen sipariş avansları	2.760.711	1.537.083
Peşin ödenen giderler	1.716.207	1.490.374
	4.476.918	3.027.457

b) Diğer dönen varlıklar:

İndirilebilir KDV alacağı	7.393.930	6.426.609
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	3.824.181	2.084.479
İade edilecek KDV	1.585.059	1.196.422
Diğer	1.024.908	365.792
	13.828.078	10.073.302

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 304.642 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 247.078 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku ve 1.268.645 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 945.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 3.721.000 Avro karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan zararlar
Avro satar ABD Doları alır	2.008.756	1.921.753	(87.003)
TL satar Avro alır	10.512.043	10.216.272	(295.771)
Toplam	12.520.799	12.138.025	(382.774)

30 Eylül 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	2.008.756	-	2.008.756
TL satar Avro alır	3.757.116	6.754.927	10.512.043
Toplam	5.765.872	6.754.927	12.520.799

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İndirilebilir KDV alacağı	6.042.748	4.675.423
Diğer	222.597	61.352
	6.265.345	4.736.775

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	13.455.640	2.557.079	17.097.777	7.700.299
Personel giderleri	5.242.852	2.145.042	3.508.309	1.083.890
Diğer	11.042.151	3.547.376	8.091.958	2.133.687
	29.740.643	8.249.497	28.698.044	10.917.876

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 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	2.500.051	676.735	4.322.032	711.082
Sigorta hasar tazminatı	1.404.010	557.555	2.433.614	782.204
Diğer	3.919.433	1.592.787	1.492.900	193.420
	7.823.494	2.827.077	8.248.546	1.686.706

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(1.888.793)	(578.956)	(4.594.800)	(1.407.982)
Diğer	(557.733)	(10.217)	(622.983)	(69.978)
	(2.446.526)	(589.173)	(5.217.783)	(1.477.960)

DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Kur farkı geliri	3.390.190	1.856.813	14.953.318	3.718.992
Faiz geliri	953.496	253.727	1.431.670	758.867
	4.343.686	2.110.540	16.384.988	4.477.859

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Finansman Giderleri:				
Faiz gideri	(14.482.055)	(4.861.157)	(11.638.684)	(4.072.964)
Kur farkı gideri	(19.384.023)	(10.988.814)	(12.019.504)	(2.940.763)
Diğer	(2.308.377)	(827.140)	(2.488.933)	(1.057.090)
	(36.174.455)	(16.677.111)	(26.147.121)	(8.070.817)

DİPNOT 18 - VERGİLER

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek kurumlar vergisi	457.397	1.609.726
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(647.662)	(1.723.487)
Vergi karşılığı/ (cari dönem vergi varlığı) - net	(190.265)	(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).

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Cari dönem kurumlar vergisi	(457.397)	80.197	(1.619.939)	(245.379)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	2.739.251	1.520.806	7.970.029	2.717.056
Toplam vergi geliri/ (gideri)	2.281.854	1.601.003	6.350.090	2.471.677

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013 ve 2012 hesap dönemlerine ait vergi geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Vergi öncesi zarar	(43.090.766)	(30.277.598)
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi	8.618.153	6.055.520
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(5.910.725)	-
İndirilecek gelirler	8.386	116.018
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	486.916	436.648
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(53.373)	(134.342)
Diğer farklar	(867.503)	(123.754)
Vergi geliri	2.281.854	6.350.090

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 yasallaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

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

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	105.058.269	86.676.877	24.183.122	20.660.913
Devreden yatırım indirimi	31.157.770	31.157.770	9.347.331	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	9.037.889	7.604.398	1.916.654	1.577.868
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	495.395	398.615	117.437	96.749
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(119.780.794)	(119.412.583)	(14.861.769)	(14.794.660)
Canlı varlık makul değer farkları	(29.838.227)	(25.778.659)	(5.967.645)	(5.155.732)
Gelir tahakkukları	(2.025.010)	(406.690)	(405.002)	(81.338)
Diğer	866.036	820.825	108.836	164.165
			14.438.964	11.815.296

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Buna göre:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	19.330.046	19.725.568
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(4.891.082)	(7.910.272)
	14.438.964	11.815.296

1 Ocak - 30 Eylül 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	(13.934)	(145.430)
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	-	(4.051.092)
Ertelenmiş vergi geliri - net	2.739.251	7.977.535
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(101.649)	-
30 Eylül	14.438.964	12.195.976

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla 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 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2013	610.939	607.922
2014	884.342	879.976
2015	809.489	806.850
2016	25.526.567	25.526.507
2017	32.957.929	33.000.747
2018	20.425.957	873.307
	81.215.223	61.695.309

Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 23.843.046 TL (31 Aralık 2012: 24.981.568 TL)'dir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla finansal tablolara yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan mahsup edilebilecek mali zararın en son indirilebileceği yıl 2018 olup toplam tutar 29.553.627 TL'dir.

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

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

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

DİPNOT 19 - HİSSE BAŞINA KAYIP

		1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	A	(40.708.497)	(16.186.181)	(23.938.214)	(9.523.030)
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	(1,2874)	(0,5119)	(0,7571)	(0,3012)

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

a) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	1.888.454	746.915
Diğer	19.664	28.027
	1.908.118	774.942

30 Eylül 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 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
i) İlişkili taraflara satışlar:				
Agrita	104.978	20.431	583.457	21.216
Diğer	3.900	792	1.190	602
	108.878	21.223	584.647	21.818

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	10.303.792	2.938.583	8.777.880	2.829.234
Diğer	430.412	119.272	984.402	492.250
	10.734.204	3.057.855	9.762.282	3.321.484

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

iii) Temettü Ödemeleri

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

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 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	2.614.177	932.689	2.428.771	823.075
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	13.230	6.890	17.656	5.928
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
	2.627.407	939.579	2.446.427	829.003

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2013				31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	10.285.992	593.070	3.300.989	7.131	10.435.340	1.003.336	3.674.805	4.754
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	418.150	16.697	114.327	69.969	1.383.683	71.064	528.598	13.900
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	222.298	-	79.612	3.492	2.321.199	-	985.725	3.070
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	10.926.440	609.767	3.494.928	80.592	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	10.631	2.416	-	5.716	15.220	486	-	14.354
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	10.631	2.416	-	5.716	15.220	486	-	14.354
9. Toplam Varlıklar (4+8)	10.937.071	612.183	3.494.928	86.308	14.155.442	1.074.886	5.189.128	36.078
10. Ticari Borçlar	(9.504.062)	(4.014.973)	(495.492)	25.006	(10.651.295)	(3.653.625)	(1.757.043)	(6.305)
11. Finansal Yükümlülükler	(29.537.464)	(1.071.052)	(9.954.421)	-	(41.220.495)	(5.172.465)	(13.607.203)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(499.946)	19.520	(185.610)	(29.523)	(1.591.360)	(359.622)	(383.236)	(49.042)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(39.541.472)	(5.066.505)	(10.635.523)	(4.517)	(53.463.150)	(9.185.712)	(15.747.482)	(55.347)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(81.548.342)	(3.423.473)	(27.137.358)	-	(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)	(81.548.342)	(3.423.473)	(27.137.358)	-	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(121.089.814)	(8.489.978)	(37.772.881)	(4.517)	(122.494.072)	(13.219.287)	(42.043.638)	(55.347)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden								
Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu								
Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu								
Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(110.152.743)	(7.877.795)	(34.277.953)	81.791	(108.338.630)	(12.144.401)	(36.854.510)	(19.269)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(110.385.672)	(7.880.211)	(34.357.565)	72.583	(110.675.049)	(12.144.887)	(37.840.235)	(36.693)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	53.490.278	2.701.728	19.752.858	0	72.406.594	2.121.982	29.774.042	-
26. İthalat	15.430.068	7.179.376	763.305	183.953	22.251.309	11.960.061	295.025	136.780

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 945.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 3.721.000 Avro karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır. (Dipnot 13).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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	(1.602.501)	1.602.501	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.602.501)	1.602.501	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(9.420.953)	9.420.953	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.420.953)	9.420.953	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	8.179	(8.179)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	8.179	(8.179)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(11.015.274)	11.015.274	-	-

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	-	-