

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

1 OCAK - 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

1 OCAK - 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VE ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	7
1 OCAK – 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
DİPNOT 7 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	20-21
DİPNOT 8 STOKLAR	21
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	22
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-25
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 13 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	26-29
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	30-31
DİPNOT 15 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32
DİPNOT 16 PAZARLAMA GİDERLERİ	32
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	33
DİPNOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	33
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33-34
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34-36
DİPNOT 21 PAY BAŞINA KAYIP.....	37
DİPNOT 22 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	38-40
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR	41-42
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42

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

31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		133.764.103	129.059.205
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.402.089	7.614.775
Ticari alacaklar	6	40.309.466	38.660.545
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		40.309.466	38.660.545
Diğer alacaklar		4.148.959	451.586
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		4.148.959	451.586
Stoklar	8	66.761.594	61.415.998
Canlı varlıklar	9	107.800	227.700
Peşin ödenmiş giderler	10	3.405.536	3.092.465
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		131.502	127.031
Türev araçlar	23	57.581	577.108
Diğer dönen varlıklar	15	15.439.576	16.891.997
Duran varlıklar		346.514.560	349.171.148
Satılmaya hazır finansal varlıklar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	9	48.929.104	47.999.299
Maddi duran varlıklar	11	273.544.798	278.921.510
Maddi olmayan duran varlıklar	12	5.650.572	5.170.680
Diğer alacaklar		162.802	153.677
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		162.802	153.677
Diğer duran varlıklar	15	5.377.690	5.061.570
Ertelenmiş vergi varlığı	20	12.841.295	11.856.113
TOPLAM VARLIKLAR		480.278.663	478.230.353

1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 7 Mayıs 2014 tarihinde onaylanmıştır.

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

31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		218.700.859	193.811.832
Kısa vadeli borçlanmalar	13	67.143.346	67.659.243
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	84.835.308	67.988.229
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	13	1.130.774	-
Diğer finansal yükümlülükler	7	7.927.723	7.950.656
Ticari borçlar		45.538.070	40.368.296
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	2.788.459	1.874.038
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	6	42.749.611	38.494.258
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.761.108	3.831.511
Diğer borçlar		3.121.402	2.856.951
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.121.402	2.856.951
Devlet teşvik ve yardımları		114.583	-
Ertelenmiş gelirler	10	2.752.567	1.596.354
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	1.337.328	604.006
Kısa vadeli karşılıklar	14	479.695	503.557
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		160.933	158.706
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		318.762	344.851
Türev araçlar	23	558.955	453.029
Uzun vadeli yükümlülükler		144.607.964	157.303.844
Uzun vadeli borçlanmalar	13	116.320.784	138.358.652
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	13	6.496.865	-
Diğer finansal yükümlülükler	7	594.443	942.283
Türev araçlar	23	2.099.113	1.701.314
Diğer borçlar		283.227	263.690
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		283.227	263.690
Devlet teşvik ve yardımları		990.723	950.381
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		9.401.606	9.558.872
Ertelenmiş gelirler	10	3.382.830	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	5.038.373	5.528.652
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		363.308.823	351.115.676
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		31.620.000	31.620.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler		183.847	183.847
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		73.360.475	82.696.961
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	11	73.104.935	82.580.121
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		255.540	116.840
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		4.689.592	3.566.909
- Yabancı para çevrim farkları		5.644.342	4.021.230
- Riskten korunma kayıpları		(954.750)	(454.321)
Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu		2.764.805	2.126.708
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar (zararları)/ karları		(21.147.641)	34.588.883
Net dönem zararı		(2.569.131)	(55.736.524)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		480.278.663	478.230.353

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		66.473.542	45.848.145
Canlı varlık makul değer farkı	9	2.338.871	1.259.607
Satışların maliyeti (-)		(49.253.262)	(38.928.912)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		19.559.151	8.178.840
Genel yönetim giderleri (-)		(5.550.862)	(5.296.346)
Pazarlama giderleri (-)	16	(7.166.639)	(9.294.427)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(243.253)	(73.065)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	1.903.352	2.390.592
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(1.486.706)	(786.483)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		7.015.043	(4.880.889)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	129.068	25.000
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	(734.423)	(488.581)
FİNANSMAN GİDERİ/ GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ (ZARARI)		6.409.688	(5.344.470)
Finansman gelirleri	19	1.783.100	2.633.421
Finansman giderleri (-)	19	(9.928.228)	(5.400.979)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR		(1.735.440)	(8.112.028)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/ geliri		(724.617)	1.608.399
- Dönem vergi gideri	20	(1.361.455)	-
- Ertelenmiş vergi geliri	20	636.838	1.608.399
NET DÖNEM ZARARI		(2.460.057)	(6.503.629)
Net dönem zararının dağılımı			
- Kontrol gücü olmayan paylar		109.074	111.680
- Ana ortaklık payları	21	(2.569.131)	(6.615.309)
		(2.460.057)	(6.503.629)
Pay başına kayıp			
- Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kayıp	21	(0,0813)	(0,2092)

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Net dönem zararı		(2.460.057)	(6.503.629)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(9.336.486)	87.413
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları - net		138.700	87.413
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme kayıpları - net	11	(9.475.186)	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		1.303.866	478.874
Yabancı para çevrim farkları - net		1.804.295	384.919
Nakit akımdan korunma kazançları/(kayıpları) - net		(500.429)	93.955
DİĞER KAPSAMLI GİDER/ (GELİR)		(8.032.620)	566.287
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(10.492.677)	(5.937.342)
Toplam kapsamlı giderin dağılımı			
- Kontrol gücü olmayan paylar		290.257	259.458
- Ana ortaklık payları		(10.782.934)	(6.196.800)

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

1 OCAK - 31 MART 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler									
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Risken korunma kayıpları	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
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	-	-	-	-	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 dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.119.868)	40.119.868	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedelsiz sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma														
öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2.901.919	2.901.919
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353.696	353.696		353.696
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	87.413	237.141	93.955	-	-	(6.615.309)	-	(6.196.800)	259.458	(5.937.342)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.161.377)	(3.161.377)
31 Mart 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	946.346	2.484.286	(598.133)	9.672.341	34.588.883	(6.615.309)	2.546.386	175.804.320	-	175.804.320

5

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

1 OCAK - 31 MART 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	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 karı/ (zararı)	Net dönem zararı	Kontrol Dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yeniden değerleme ve ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları							
1 Ocak 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	116.840	4.021.230	(454.321)	9.672.341	34.588.883	(55.736.524)	2.126.708	127.114.677		127.114.677
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.736.524)	55.736.524	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedelsiz sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettü dağıtımı														
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.068.991	3.068.991
Değerleme farkı (Dipnot 7)											638.097	638.097		638.097
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(9.475.186)	138.700	1.623.112	(500.429)	-	-	(2.569.131)	-	(10.782.934)	290.257	(10.492.677)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.359.248)	(3.359.248)
31 Mart 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	73.104.935	255.540	5.644.342	(954.750)	9.672.341	(21.147.641)	(2.569.131)	2.764.805	116.969.840	-	116.969.840

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK - 31 MART 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Net dönem zararı		(2.460.057)	(6.503.629)
Net dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		8.677.497	4.518.122
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11-12	3.651.595	3.660.333
Canlı varlık makul değer farkı	9	(2.338.871)	(1.259.607)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	5.875.187	3.574.002
Değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler	8	347.195	392.508
Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		684.873	1.955.320
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar - net		2.058.774	1.821.619
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	724.617	(1.608.399)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/ (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	23	446.144	(462.963)
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(5.420.590)	(3.699.976)
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı gideri		2.648.573	145.285
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.746.081)	(6.053.594)
Ticari alacaklardaki artış	6	(1.648.921)	(3.742.349)
Stoklardaki artış	8	(5.692.791)	(2.566.478)
Diğer alacaklardaki artış		(3.706.503)	(2.243.484)
Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış	5-6	5.169.774	825.685
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki artış		939.688	1.011.106
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler		2.192.672	661.926
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.264.274	84.024
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	15	4.794.936	2.084.479
Ödenen borç karşılıkları	14	(503.557)	(1.789.479)
Ödenen vergiler	20	(628.133)	-
Ödenen kıdem tazminatları		(398.972)	(210.976)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		6.735.633	(7.955.077)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alışı ve maddi duran varlık için verilen avanslar	11-12	(1.440.064)	(2.253.303)
Canlı varlık alımlarından ve yetiştirmesinden kaynaklanan nakit çıkışı	9	(1.817.452)	(1.916.918)
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		352.458	97.048
Canlı varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		1.278.640	910.809
Alınan faiz		34.200	359.390
Yabancı para çevrim farkları		(770.810)	(306.320)
		(2.363.028)	(3.109.294)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	13	16.037.650	32.358.789
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	13	(19.884.584)	(9.827.888)
Ödenen faiz		(4.789.647)	(4.370.041)
		(8.636.581)	18.160.860
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)			
		(4.263.976)	7.096.489
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		51.290	(8.575)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)		(4.212.686)	7.087.914
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
		7.614.775	6.015.608
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)			
	4	3.402.089	13.103.522

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1971 yılında Söke, Aydın'da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma"), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Ayrıca Şirket'in bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Moova Gıda") 2011 yılında faaliyete geçmiş olup süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama faaliyetleri yapmaktadır.

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

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

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Söktaş Dokuma-Türkiye'de yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Söktas India Pvt Ltd ("Söktaş India") - Hindistan'da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3. Efeler Çiftliği - Türkiye'de yerleşik	Tarım ve Hayvancılık	Tarım ve Süt İşleme
4. Moova Gıda - Türkiye'de yerleşik	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- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup'un, konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Bu kapsamda geçmiş döneme ait konsolide finansal tablolarda gerekli değişiklikler yapılmıştır.

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

Grup ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup finansal tabloları TMS/TFRS'leri esas alan SPK tarafından uygun görülen Finansal Raporlama Standart'larına uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, rayiç değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler, canlı varlıklar ile arazi ve arsalar dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

2.2 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 31 Mart tarihi itibarıyla hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bu kontrol gücünün kaynağı, Söktaş'ın doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır (Dipnot 7).

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

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları/ oy hakkı (%)	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği (*)	99,99	99,99
Moova Gıda (*)	99,99	99,99
Soktaş India	89,29	89,29
BSBD	100,00	100,00

(*) Şirket Yönetim Kurulu, 13 Kasım 2013 tarihinde almış olduğu karara istinaden bağlı ortaklığı olan Efeler Çiftliği ve Moova Gıda'ya yeni ortaklar alınması ve muhtelif stratejik alternatiflerin değerlendirilmesi amacıyla finansal danışmanlık ve benzeri diğer hizmetlerin yürütülmesi için İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile danışmanlık sözleşmesi imzalanmıştır. 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla süreç devam etmekte olup sürecin bir yıl içerisinde sonuçlanması kuvvetle muhtemel olmadığından TFRS 5 "Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler" standardı kapsamındaki hükümler uygulanmamıştır.

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

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

<u>Yıl sonu:</u>	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0366	0,0345
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6709	0,6540
<u>Ortalama:</u>	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0359	0,0329
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6702	0,5322

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2014 dönemine ait konsolide gelir tablosunu, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akım tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2013 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Söz konusu örneklerle uyumlu olarak, Grup'un ara dönem özet finansal tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır.

Grup'un 1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

- Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda yer alan, ertelenmiş vergi etkisi düşülerek, 87.413 TL tutarındaki aktüeryal kayıp konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan "tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabında sunularak söz konusu ara döneme ait kapsamlı gelir ve özkaynaklar değişim tabloları yeniden düzenlenmiştir.
- Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda yer alan diğer faaliyet gelir ve giderleri grubunda gösterilen 25.000 TL tutarındaki sabit kıymet satış karı yatırım faaliyetlerinden gelirler ve 488.581 TL tutarındaki sabit kıymet ve canlı varlık satış zararı yatırım faaliyetlerinden giderler satırında gösterilmiştir.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda yer alan finansman gelir ve giderleri grubunda gösterilen 700.125 TL tutarındaki ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri esas faaliyetlerden diğer gelirler satırında, 628.086 TL tutarındaki ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri esas faaliyetlerden diğer giderler satırında gösterilmiş olup bölümlere göre raporlama notundaki finansman gelir ve giderleri söz konusu değişiklik sonucunda revize edilmiştir.
- Konsolide kar veya zarar gelir tablosunda yapılan sınıflamalar sonucunda bölümlere göre ölçüm kriteri olan FAVÖK hesaplaması revize edilmiştir.

2.4 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:

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

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 11) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 12) ilavelerden oluşmaktadır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikaları

1 Ocak- 31 Mart 2014 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak- 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen hususlar dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları ve ertelenmiş vergiler yıl 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.

2.6 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:

a) Gelir vergileri

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamış olup Grup'un sahip olduğu yatırım teşviklerinden doğan ve önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği vergi indirimleri, söz konusu teşviklerden gelecekte yararlanılmasının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 20).

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 7). 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 gerçekleşen 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.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriiki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

c) *Canlı varlıkların rayiç değer tespiti*

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle ölçümün yapılıp 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 elde etme maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (2014: % 8,1, 2013% 8,1) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

d) *Arazilerin yeniden değerlendirilmesi*

Grup'un arazileri, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri üzerinden UMS 16 "Maddi Duran Varlıklar"daki hükümlere uygun olarak yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden ölçümlenmiş olup söz konusu değerlendirme çalışmaları ile tespit edilen makul değerlerin gerek ilgili maddi duran varlıkların fiziksel durumları, gerekse sektördeki ve makro ekonomik koşullardaki değişimler göz önünde bulundurulduğunda 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla geçerli olan makul değerlerinden önemli tutarda farklı olmayacağı varsayılmıştır (Dipnot 11).

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.

e) *Kiralama işlemleri*

Grup'un esas olarak mülkiyetin tüm risk ve getirileri üstüne aldığı maddi varlık kiralaması, finansal kiralama şeklinde sınıflandırılır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi varlık, varlığın kiralama döneminin başındaki rayiç değerinden veya asgari kira ödemelerinin o tarihte indirgenmiş değerinden düşük olanı üzerinden kaydedilir. Her bir kira ödemesi, finansal kiralama borcu üzerinde sabit bir oranın elde edilmesi amacıyla borç ve finansal giderler arasında tahsis edilir. Finansman giderleri, kira dönemi boyunca gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Finansal kiralama yolu ile satın alınan maddi duran varlıklar, varlığın tahmini faydalı ömrü doğrultusunda amortismanına tabi tutulur.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralaması (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) altında yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap döneminde iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	48.826.102	17.647.440	66.473.542
FAVÖK/ (Z)	11.603.904	(937.266)	10.666.638
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(605.355)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			1.783.100
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(9.928.228)
Vergi öncesi zarar			(1.735.440)
Vergi gideri (Dipnot 20)			(724.617)
Net dönem zararı			(2.460.057)

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

Hasılat	33.879.338	11.968.807	45.848.145
FAVÖK/ (Z)	4.563.792	(5.784.348)	(1.220.556)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(463.581)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			2.633.421
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(5.400.979)
Vergi öncesi zarar			(8.112.028)
Vergi geliri (Dipnot 20)			1.608.399
Net dönem zararı			(6.503.629)

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	284.670.515	195.608.148	480.278.663
			480.278.663
Toplam yükümlülükler	212.446.035	150.862.788	363.308.823
			363.308.823

1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemine ait yatırım harcamaları

973.902	2.220.764	3.194.666
----------------	------------------	------------------

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

Toplam varlıklar	285.971.352	192.259.001	478.230.353
			478.230.353
Toplam yükümlülükler	191.622.215	159.493.461	351.115.676
			351.115.676

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait yatırım harcamaları

1.366.246	2.803.975	4.170.221
------------------	------------------	------------------

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	52.060.707	15.338.118	67.398.825
Bölümler arası hasılat	(1.139)	(924.144)	(925.283)
Hasılat	52.059.568	14.413.974	66.473.542
FAVÖK/ (Z)	8.453.998	2.212.640	10.666.638
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(605.355)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			1.783.100
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(9.928.228)
Vergi öncesi zarar			(1.735.440)
Vergi gideri (Dipnot 20)			(724.617)
Net dönem zararı			(2.460.057)

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	33.260.385	12.749.783	46.010.168
Bölümler arası hasılat	-	(162.023)	(162.023)
Hasılat	33.260.385	12.587.760	45.848.145
FAVÖK/ (Z)	(3.559.305)	2.338.749	(1.220.556)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net			(463.581)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			2.633.421
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(5.400.979)
Vergi öncesi zarar			(8.112.028)
Vergi geliri (Dipnot 20)			1.608.399
Net dönem zararı			(6.503.629)

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

Toplam varlıklar	382.570.451	97.708.212	480.278.663
			480.278.663
Toplam yükümlülükler	305.343.522	57.965.301	363.308.823
			363.308.823
1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.177.628	17.038	3.194.666

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

Toplam varlıklar	383.351.685	94.878.668	478.230.353
			478.230.353
Toplam yükümlülükler	293.189.243	57.926.433	351.115.676
			351.115.676
1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.010.693	159.528	4.170.221

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kasa	163.945	131.631
Bankalar	3.238.144	7.483.144
- Vadesiz mevduatlar	1.013.872	500.982
- Türk Lirası	358.321	168.082
- Yabancı para	655.551	332.900
- Vadeli mevduatlar	2.224.272	6.982.162
- Türk Lirası	1.600.000	5.174.000
- Yabancı para	624.272	1.808.162
	3.402.089	7.614.775

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un 205.500 Avro karşılığı 617.980 TL (31 Aralık 2013: 610.858 Avro karşılığı 1.793.784 TL) ve 172.000 Hindistan Rupisi karşılığı 6.292 TL tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2013: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %1,4 ve %8,32'dir (31 Aralık 2013: %1,3). Grup'un, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2013: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7'dir (31 Aralık 2013: %7,65'tür).

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 193.739 Avro karşılığı 582.611 TL, 26.509 ABD Doları karşılığı 58.048 TL ve 407.111 Hindistan Rupisi karşılığı 14.892 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 68.450 Avro karşılığı 201.003 TL, 56.819 ABD Doları karşılığı 121.270 TL ve 307.852 Hindistan Rupisi karşılığı 10.627 TL).

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile ilgili dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>i) İlişkili taraflara ticari borçlar:</i>		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	2.759.826	1.845.788
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	28.633	28.250
	2.788.459	1.874.038

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 2 ay içerisinde olup söz konusu borçlar yem ve süt alımlarından kaynaklanmaktadır.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
<i>i) İlişkili taraflara satışlar:</i>		
Agrita	35.805	3.830
Diğer	399	1.039
	36.204	4.869

Agrita'ya yapılan satışlar yem satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	4.138.768	3.667.479
Agrilab	53.634	65.703
	4.192.402	3.733.182

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

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

Kısa vadeli faydalar (ücretler)	987.682	807.363
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	9.387	2.968
	997.069	810.331

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
a) Ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	23.905.252	27.266.472
Vadeli çekler ve alacak senetleri	18.383.238	13.091.729
	42.288.490	40.358.201
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(714.562)	(709.077)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(1.264.462)	(988.579)
	40.309.466	38.660.545

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup, etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12 %4,74 ve %4,74'dür (31 Aralık 2013: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,5 %4,74 ve %4,74).

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
b) Ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	40.226.155	39.704.829
Borç senetleri	4.071.880	223.768
	44.298.035	39.928.597
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.548.424)	(1.434.339)
	42.749.611	38.494.258

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,73 ve %4,51 (31 Aralık 2013: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,75 ve %4,57) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2013: iki ay).

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Diğer finansal yükümlülükler	7.927.723	7.950.656

Grup içi şirketler arasında yapılan ticari işlemlerden factoring garantisi çerçevesinde temlik edilmiş kısmıyla ilgili olarak alınmış gayrikabili ön ödemeler diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler içerisinde takip edilmektedir.

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

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

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Opsiyonu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.359.248 TL (31 Aralık 2013: 3.068.991 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır olup 31 Mart 2014 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.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 594.443 TL (31 Aralık 2013: 942.283 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.764.805 TL (31 Aralık 2013: 2.126.708 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2014	2013
1 Ocak	942.283	709.229
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gider	290.257	259.458
Değer artış fonundaki değişim	(638.097)	(353.696)
31 Mart	594.443	614.991

DİPNOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Hammaddeler	11.723.297	10.899.297
Yarı mamul stokları	19.936.414	21.257.465
Mamul stokları	30.173.619	25.483.746
Yedek parça stokları	4.426.447	4.366.806
Diğer (*)	849.012	613.807
	67.108.789	62.621.121
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(347.195)	(1.205.123)
	66.761.594	61.415.998

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

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 21.749.689 TL'dir (1 Ocak-31 Mart 2013: 15.206.875 TL).

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	(1.205.123)	(658.100)
Dönem içerisinde (ayrılan)/ iptal edilen karşılık - net	857.928	265.592
31 Mart	(347.195)	(392.508)

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2014 itibariyle toplam 5.440 adettir (31 Aralık 2013: 5.572 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2014 ve 2013 hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	48.226.999	40.430.227
Doğumlar ve satın almalar	1.817.452	1.916.918
Dönem içindeki çıkışlar	(3.346.418)	(2.732.428)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net	2.338.871	1.259.607
31 Mart	49.036.904	40.874.324

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Erkek buzağılar	107.800	227.700
	107.800	227.700

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
a) Peşin ödenmiş giderler:		
Verilen sipariş avansları	2.170.412	1.883.510
Peşin ödenen giderler	1.235.124	1.208.955
	3.405.536	3.092.465
b) Ertelenmiş gelirler:		
Alınan sipariş avansları	2.282.729	1.596.354
Gelecek aylara ait gelirler (*)	469.838	-
Gelecek yıllara ait gelirler (*)	3.382.830	-
	6.135.397	1.596.354

(*) Şirket 22 Ocak 2014 tarihinde Vakıf Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan Sat-Geri Kirala sözleşmesi çerçevesinde İstanbul'daki gayrimenkulünü satın geri kiralamıştır. Söz konusu işlemde elde edilen kar ertelenmiş gelir olarak kaydedilmiş olup finansal kiralama sözleşme süresince doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yeniden Değerleme Fonu	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2014
<u>Maliyet değeri:</u>							
Arazi ve arsalar	99.036.970	(9.973.880)	151.719	5.198.437	-	(1.366.498)	93.046.748
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.991.634	-	-	-	11.839	-	11.003.473
Binalar	102.084.867	-	1.614.839	2.228.643	-	(2.765.114)	103.163.235
Makine, tesis ve cihazlar	262.284.604	-	2.894.575	535.237	190.256	(539.653)	265.365.019
Taşıt araçları	6.892.609	-	63.978	3.672	111.852	(124.437)	6.947.674
Demirbaşlar	18.119.597	-	23.116	107.407	-	(17.752)	18.232.368
Özel maliyetler	663.629	-	-	11.574	-	-	675.203
Yapılmakta olan yatırımlar	900.176	-	2.451	145.169	(313.947)	-	733.849
	500.974.086	(9.973.880)	4.750.678	8.230.139	-	(4.813.454)	499.167.569
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.609.864)	-	-	(197.811)	-	-	(4.807.675)
Binalar	(34.245.698)	-	(234.888)	(813.275)	-	601.813	(34.692.048)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.113.275)	-	(899.859)	(2.005.795)	-	275.160	(167.743.769)
Taşıt araçları	(3.330.494)	-	(20.580)	(123.782)	-	47.511	(3.427.345)
Demirbaşlar	(14.345.302)	-	(10.642)	(176.359)	-	15.718	(14.516.585)
Özel maliyetler	(407.943)	-	-	(27.406)	-	-	(435.349)
	(222.052.576)	-	(1.165.969)	(3.344.428)	-	940.202	(225.622.771)
Net defter değeri	278.921.510						273.544.798

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan 3.651.595 TL'lik (2013: 3.660.333 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 1.924.393 TL'lik (2013: 1.676.608 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.331.888 TL'lik (2013: 1.575.766 TL) kısmı stoklarda, 188.798 TL'lik (2013: 343.936 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 34.011 TL'lik (2013: 16.087 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 16.541 TL'lik (2013: 3.850 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde ve 155.964 TL'lik (2013: 44.086 TL) kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde yer almaktadır.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Şirket, 22 Ocak 2014 tarihinde Vakıf Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan Sat-Geri Kirala sözleşmesi çerçevesinde İstanbul'daki gayrimenkulünü satın geri kiralamıştır.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	89.000.000	267.640.800	95.825.000	281.390.113
TL	93.550.650	93.550.650	100.800.650	100.800.650
Hindistan Rupisi	947.700.000	34.666.866	947.700.000	32.714.604
ABD Doları	13.300.000	29.124.340	13.300.000	28.386.190
		424.982.656		443.291.557

DİPNOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Mart 2014
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.930.776	35.577	5.327	2.971.680
Geliştirme giderleri (*)	4.972.153	-	776.020	5.748.173
Haklar	708.367	-	-	708.367
	8.611.296	35.577	781.347	9.428.220
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.677.859)	(29.865)	(36.394)	(2.744.118)
Geliştirme giderleri	(460.237)	-	(155.964)	(616.201)
Haklar	(302.520)	-	(114.809)	(417.329)
	(3.440.616)	(29.865)	(307.167)	(3.777.648)
Net defter değeri	5.170.680			5.650.572

(*) Grup'un Ar-Ge Merkezi'nin 2012 yılında kurulmasıyla birlikte, 1 Ocak - 31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap dönemi içerisinde Grup'un süreç ve yeni ürün geliştirme projelerine ilişkin yapılan harcamaları, söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceği kuvvetle muhtemel olduğundan, ekonomik faydaların ve geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 1.507.369 TL (31 Aralık 2013: 1.039.902 TL) tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamıştır. Aktifleştirilen projelerin 4.240.804 TL (31 Aralık 2013: 3.932.251 TL)'lik kısmı bitmiş projelerden oluşmakta olup itfa payları projelerin tamamlanma tarihinden itibaren ortalama beş yıllık ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 243.253 TL (31 Mart 2013: 73.065 TL) tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

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

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar	67.143.346	67.659.243
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	84.835.308	67.988.229
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	1.130.774	-
Kısa vadeli finansal borçlar	153.109.428	135.647.472
Uzun vadeli borçlanmalar	116.320.784	138.358.652
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6.496.865	-
Uzun vadeli finansal borçlar	122.817.649	138.358.652
Toplam finansal borçlar	275.927.077	274.006.124

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	11,42	10,51	49.911.404	53.711.000	49.911.404	53.711.000
Avro krediler (**)	4,31	4,39	3.710.100	2.814.890	11.157.013	8.265.923
ABD Doları krediler (***)	2,33	2,36	112.447	419.996	246.236	896.397
Hindistan Rupisi krediler	13,38	13,36	159.340.971	138.642.042	5.828.693	4.785.923
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	10,25	9,54	48.048.259	32.784.852	48.048.259	32.784.852
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	6,12	6,07	10.172.146	9.950.737	30.589.678	29.220.340
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	2,54	2,70	655.878	696.213	1.436.242	1.485.927
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,85	13,85	130.156.619	130.275.516	4.761.129	4.497.110
Uzun vadeli Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları (****)			376.022	-	1.130.774	-
Toplam kısa vadeli krediler					153.109.428	135.647.472
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,13	10,50	33.909.891	54.232.207	33.909.891	54.232.207
Avro krediler (**)	6,80	6,70	21.048.345	21.865.443	63.296.581	64.207.873
ABD Doları krediler (***)	2,54	2,70	3.120.355	3.429.373	6.832.953	7.319.310
Hindistan Rupisi krediler	13,87	13,87	335.739.722	364.984.411	12.281.359	12.599.262
Uzun vadeli Avro finansal kiralama borçları (****)			2.160.436	-	6.496.865	-
Toplam uzun vadeli krediler					122.817.649	138.358.652
Toplam finansal borçlar					275.927.077	274.006.124

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

- (*) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL kredilerin ve uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 49.911.404 TL tutarındaki spot krediler ve 48.048.259 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 53.711.000 TL tutarındaki spot krediler ve 32.784.852 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır). %11 değişken faiz oranlı 2.720.132 TL (31 Aralık 2013: 4.238.490 TL tutarında %10 değişken faiz oranlı yatırım kredilerinden oluşmaktadır) tutarındaki yatırım kredisinden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 19).
- (**) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 3.710.100 Avro karşılığı 11.157.013 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %4,31 ve 10.172.146 Avro karşılığı 30.589.678 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %6,12 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 2.814.890 Avro karşılığı 8.265.923 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %4,39 ve 9.950.737 Avro karşılığı 29.220.340 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %6,07 olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 21.048.345 Avro karşılığı 63.296.581 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %6,80 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 21.865.443 Avro karşılığı 64.207.873 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %6,70 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (***) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 112.447 ABD Doları karşılığı 246.236 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,33 olan krediler ve 655.878 ABD Doları karşılığı 1.436.242 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,54 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 419.996 ABD Doları karşılığı 896.397 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,36 olan krediler ve 696.213 ABD Doları karşılığı 1.485.927 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,70 olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 3.120.355 ABD Doları karşılığı 6.832.953 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,54 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 3.429.373 ABD Doları karşılığı 7.319.310 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,70 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (****) Finansal kiralama borçları Grup'un 22 Ocak 2014 tarihinde yapmış olduğu Sat-Geri Kirala sözleşmesine ilişkin finansal kiralama borçlarından oluşmaktadır.
- (*****) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş., İş Bankası A.Ş. ("İş Bankası"), T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., IFC, Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014
1 Nisan 2015- 31 Mart 2016	35.134.295
1 Nisan 2016- 31 Mart 2017	28.065.912
1 Nisan 2017- 31 Mart 2018	20.817.175
1 Nisan 2018- 31 Mart 2019	16.738.361
1 Nisan 2019- 31 Mart 2020	13.769.049
1 Nisan 2020- 31 Mart 2021	1.212.726
1 Nisan 2021- 31 Mart 2022	583.266
	116.320.784

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Aralık 2013

2015 yılı	55.867.832
2016 yılı	29.152.325
2017 yılı	21.463.929
2018 yılı	17.128.059
2019 yılı	13.079.651
2020 yılı	1.148.543
2021 yılı	518.313

138.358.652

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 almış olup söz konusu komisyonunun 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kalan kısmı 1.464.631 TL'dir. Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.193.437 TL (31 Aralık 2013: 567.902 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
- 31 Mart 2014:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	23.117.417	60.852.203	83.969.620
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	184.329.818
Toplam			268.299.438
- 31 Aralık 2013:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	22.778.693	63.084.900	85.863.593
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	188.142.531
Toplam			274.006.124

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 9.975 TL (31 Aralık 2013: 12.899 TL) daha fazla olurdu.

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Banka kredileri	268.299.438	274.006.124	265.484.547	271.481.544

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Elektrik ve su gider tahakkuları	318.762	344.851
Personel gider tahakkukları	160.933	158.706
	479.695	503.557

b) Verilen teminatlar:

Verilen ipotekler	424.982.656	443.291.557
Verilen garantiler	152.568.129	147.935.156
Verilen teminat senetleri	59.164.243	61.763.857
Verilen teminat mektupları	35.258.505	34.055.292
	671.973.533	687.045.862

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla verilen teminatların 658.822.506 TL'lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2013: 676.814.679 TL). 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin anapara tutarı 166.366.200 TL'dir (31 Aralık 2013: 172.176.705 TL).

c) Alınan teminatlar:

Alınan teminat senetleri ve çekleri	12.354.352	12.601.100
Alınan teminat mektupları	5.428.704	4.786.185
	17.783.056	17.387.285

31

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
İndirilebilir KDV Alacağı	6.838.858	9.205.865
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	5.535.173	4.794.936
İade edilecek KDV	1.332.975	2.071.286
Diğer	1.732.570	819.910
	15.439.576	16.891.997

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 831.736 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 196.880 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.575.620 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 2.135.810 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 879.697 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 129.039 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.525.951 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.814.784 TL gelir tahakkuku).

b) Diğer duran varlıklar:

İndirilebilir KDV alacağı	5.291.099	5.031.552
Diğer	86.591	30.018
	5.377.690	5.061.570

DİPNOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Reklam giderleri	1.931.133	4.041.151
Personel giderleri	1.510.538	1.421.664
Nakliye giderleri	1.250.463	1.081.610
Amortisman ve itfa payları	34.011	16.087
Diğer	2.440.494	2.733.915
	7.166.639	9.294.427

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	1.109.462	700.125
Sigorta hasar tazminatı	315.723	421.233
Diğer	478.167	1.269.234
	1.903.352	2.390.592

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(1.226.012)	(628.086)
Diğer	(260.694)	(158.397)
	(1.486.706)	(786.483)

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Sabit kıymet satış karı	129.068	25.000
	129.068	25.000

Yatırım faaliyetlerinden giderler:

Canlı varlık satış zararı	(638.331)	(392.183)
Sabit kıymet satış zararı	(96.092)	(96.398)
	(734.423)	(488.581)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Finansman gelirleri:		
Kur farkı geliri	1.748.900	2.274.031
Faiz gelirleri	34.200	359.390
	1.783.100	2.633.421

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Finansman giderleri:		
Kur farkı gideri	(3.207.470)	(792.439)
Faiz gideri	(5.909.387)	(3.933.392)
Komisyon giderleri	(696.363)	(378.460)
Diğer finansman giderleri	(115.008)	(296.688)
	(9.928.228)	(5.400.979)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek kurumlar vergisi	1.361.455	1.166.568
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(155.629)	(689.593)
Vergi karşılığı - net	1.205.826	476.975

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 2014 yılı için %20’dir (2013: %20). Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2013: sırasıyla %32,45 ve %16).

1 Ocak - 31 Mart 2014 ve 2013 hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.361.455)	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri	636.838	1.608.399
	(724.617)	1.608.399

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2014 ve 2013 hesap dönemlerine ait vergi gideri/ geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Vergi öncesi zarar	(1.735.440)	(8.112.028)
Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi	347.088	1.622.406
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(1.284.932)	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(45.498)	(30.861)
Üzerinden vergi varlığı ayrılan yatırım teşviği (*)	577.299	-
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	161.851	184.026
Diğer farklar	(480.425)	(167.172)

Vergi geliri	(724.617)	1.608.399
---------------------	------------------	------------------

(*) Grup sahibi olduğu Söke-Aydın'da bulunan süt işleme tesisine istinaden yatırım teşvik belgelerine sahiptir. Kurumlar Vergisi Kanunu madde 32/ A kapsamında söz konusu bölgede yatırıma katkı oranları %30 olup yatırım teşvik tutarıyla sınırlı olmak üzere kurumlar vergisi oranı ise %8'dir.

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %32,45 ve Romanya'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16'dır (2013: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %32,45 ve %16).

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(73.619.029)	(71.519.679)	18.333.856	17.733.307
Devreden yatırım indirimi	(33.082.100)	(31.157.770)	9.924.630	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.357.724)	(9.558.872)	1.951.622	1.908.083
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	134.522.960	122.083.969	(15.614.577)	(15.495.940)
Canlı varlık makul değer farkları	34.182.056	33.513.853	(6.836.411)	(6.702.771)
Diğer	(420.040)	2.312.745	43.802	(462.549)
			7.802.922	6.327.461

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Buna göre:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	12.841.295	11.856.113
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(5.038.373)	(5.528.652)
	7.802.922	6.327.461

1 Ocak- 31 Mart 2014 ve 2013 hesap dönemleri içerisinde net ertelenmiş vergi varlığının / (yükümlülüğünün) hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2014	2013
1 Ocak	6.327.461	11.815.296
Yabancı para çevirim farkı	180.147	37.589
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	34.675	21.853
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri - net	636.838	1.608.399
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	498.694	-
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	125.107	(23.488)
31 Mart	7.802.922	13.459.649

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2014	891.020	884.342
2015	538.694	534.657
2016	10.701.247	11.363.985
2017	11.619.686	11.504.060
2018	22.257.254	21.534.259
2019	685.108	-
Süresiz	26.926.020	25.698.376
	73.619.029	71.519.679

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararlarının en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı		
2015	-	274.832
2016	-	14.829.118
2017	-	24.045.063
2018	-	44.731.122
2019	6.424.662	-
	6.424.662	83.880.135

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAYIP

		1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	A	(2.569.131)	(6.615.309)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	B	3.162.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına kazanç (TL)	A/B	(0,0813)	(0,2092)

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yabancı Para Pozisyonu Tablosu								
	31 Mart 2014				31 Aralık 2013			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	15.402.159	314.001	4.886.556	19.708	15.471.337	613.634	4.820.831	5.288
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	2.127.518	36.009	673.200	24.218	2.214.547	65.209	698.257	24.940
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.696.061	-	564.000	-	7.698	2.664	586	291
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	19.225.738	350.010	6.123.756	43.927	17.693.582	681.507	5.519.674	30.519
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	12.417	2.766	-	6.360	11.301	2.416	-	6.145
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	12.417	2.766	-	6.360	11.301	2.416	-	6.145
9. Toplam Varlıklar (4+8)	19.238.155	352.776	6.123.756	50.287	17.704.883	683.923	5.519.674	36.664
10. Ticari Borçlar	(7.997.400)	(3.167.388)	(348.919)	(12.185)	(9.346.329)	(3.918.733)	(302.617)	(93.942)
11. Finansal Yükümlülükler	(41.748.278)	(768.325)	(13.323.291)	-	(40.321.615)	(1.116.209)	(12.919.902)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(656.742)	(35.120)	(185.485)	(22.045)	(1.634.160)	(25.350)	(530.468)	(22.336)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(50.402.420)	(3.970.833)	(13.857.695)	(34.230)	(51.302.104)	(5.060.292)	(13.752.987)	(116.278)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(63.817.083)	(3.120.355)	(18.949.232)	-	(73.228.497)	(3.429.373)	(22.444.811)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(63.817.083)	(3.120.355)	(18.949.232)	-	(73.228.497)	(3.429.373)	(22.444.811)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(114.219.503)	(7.091.188)	(32.806.927)	(34.230)	(124.530.601)	(8.489.665)	(36.197.798)	(116.278)
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)	(94.981.348)	(6.738.412)	(26.683.171)	16.057	(106.825.718)	(7.805.742)	(30.678.124)	(79.614)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(96.689.826)	(6.741.178)	(27.247.171)	9.697	(106.844.717)	(7.810.822)	(30.678.710)	(86.050)
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	26.887.814	882.305	8.210.198	22.478	78.559.389	3.027.047	28.759.940	64.122
26. İthalat	8.440.723	3.387.694	282.157	82.215	20.850.767	9.330.630	1.109.254	286.551

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 5.650.660 Avro karşılığında vadeli TL, 1.003.625 TL karşılığında vadeli Avro satışı ve 2.034.000 ABD Doları karşılığı TL satışı taahhütlerinden oluşmaktadır (Dipnot 23).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2014

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	(1.475.577)	1.475.577	(1.475.577)	1.475.577
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.475.577)	1.475.577	(1.475.577)	1.475.577
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.024.163)	8.024.163	(8.024.163)	8.024.163
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.024.163)	8.024.163	(8.024.163)	8.024.163
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	1.606	(1.606)	1.606	(1.606)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	1.606	(1.606)	1.606	(1.606)
TOPLAM (3+6+9)	(9.498.135)	9.498.135	(9.498.135)	9.498.135

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 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	(1.665.979)	1.665.979	(1.665.979)	1.665.979
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.665.979)	1.665.979	(1.665.979)	1.665.979
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(9.008.631)	9.008.631	(9.008.631)	9.008.631
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.008.631)	9.008.631	(9.008.631)	9.008.631
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(7.962)	7.962	(7.962)	7.962
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(7.962)	7.962	(7.962)	7.962
TOPLAM (3+6+9)	(10.682.572)	10.682.572	(10.682.572)	10.682.572

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
a) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli varlıklar:		
Vadeli döviz işlemleri gelir tahakkuku	57.581	577.108
	57.581	577.108

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 5.650.660 EUR karşılığında vadeli TL satış, 1.003.625 TL karşılığında vadeli EUR satış, 2.034.000 USD karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan zararlar
Avro satar TL alır	1.051.984	979.956	(72.028)
TL satar Avro alır	16.733.250	16.978.036	244.786
TL satar ABD Doları alır	4.567.568	4.452.391	(115.177)
Toplam	22.352.802	22.410.383	57.581

31 Mart 2014 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 TL alır	1.051.984	-	1.051.984
TL satar Avro alır	13.632.142	3.101.108	16.733.250
TL satar ABD Doları alır	3.048.068	1.519.500	4.567.568
Toplam	17.732.194	4.620.608	22.352.802

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 4.315.660 EUR karşılığında vadeli TL satış, 1.003.625 TL karşılığında vadeli EUR satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan zararlar
Avro satar TL alır	1.026.532	961.362	(65.170)
TL satar Avro alır	12.012.188	12.654.466	642.278
Toplam	13.038.720	13.615.828	577.108

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 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 TL alır	-	1.026.531	1.026.531
TL satar Avro alır	4.041.095	7.971.094	12.012.189
Toplam	4.041.095	8.997.625	13.038.720

b) Türev finansal araçlardan kaynaklı yükümlülükler:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	558.955	453.029
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	2.099.113	1.701.314
	2.658.068	2.154.343

Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden altı aylık EUR Libor + 5,90 faiz oranlı, altı ayda bir faiz ve anapara ödemeli ve son ödeme tarihi 23 Aralık 2019 olan toplam 22.653.477 Avro tutarında kredi kullanılmıştır. Grup ayrıca söz konusu kredinin değişken olan altı aylık EUR Libor faizini, yıllık sabit %2,23 faiz oranıyla 21 Aralık 2012 tarihinde İş Bankası ile imzaladığı sözleşme neticesinde %8,13 sabit faiz oranına sabitlemiştir. Yapılan swap sözleşmesinin faiz ödemeleri ve vadesi söz konusu kredinin faiz ödemeleri ve vadesi ile eş zamanlıdır.

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 11 Nisan 2014 tarihli kararı çerçevesinde, 2013 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı 8 Mayıs 2014 tarihinde, Şirket merkezi olan Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi, No:54, Söke, Aydın adresinde, saat 10.30'da yapılacaktır.

.....