

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-48
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	20
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	20-21
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21-22
DİPNOT 7 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	22-23
DİPNOT 8 STOKLAR	23-24
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
DİPNOT 13 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	29-32
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32-34
DİPNOT 15 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	35
DİPNOT 16 PAZARLAMA GİDERLERİ	35
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	36
DİPNOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	36
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	36-37
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	37-42
DİPNOT 21 PAY BAŞINA KAYIP	42
DİPNOT 22 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	43-45
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR.....	46-47
DİPNOT 24 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR	47-48
VE DURDURULAN FAALİYETLER	47-48

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

30 EYLÜL 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		112.765.089	129.059.205
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.021.312	7.614.775
Ticari alacaklar		30.623.452	38.660.545
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	30.623.452	38.660.545
Diğer alacaklar		2.632.353	451.586
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.632.353	451.586
Stoklar	8	61.051.711	61.415.998
Canlı varlıklar	9	146.300	227.700
Peşin ödenmiş giderler	10	3.789.879	3.092.465
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	633.949	127.031
Türev araçlar	23	-	577.108
Diğer dönen varlıklar	15	12.866.133	16.891.997
Duran varlıklar		301.241.798	349.171.148
Satılmaya hazır finansal varlıklar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	9	52.915.982	47.999.299
Maddi duran varlıklar	11	237.122.208	278.921.510
Maddi olmayan duran varlıklar	12	6.595.271	5.170.680
Diğer alacaklar		164.953	153.677
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		164.953	153.677
Diğer duran varlıklar	15	26.928	5.061.570
Ertelenmiş vergi varlığı	20	4.408.157	11.856.113
TOPLAM VARLIKLAR		414.006.887	478.230.353

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 10 Kasım 2014 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

30 EYLÜL 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLİ

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		177.104.751	193.811.832
Kısa vadeli borçlanmalar	13	58.657.772	67.659.243
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	58.655.729	67.988.229
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	7	12.192.292	7.950.656
Ticari borçlar		40.941.830	40.368.296
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	716.084	1.874.038
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	6	40.225.746	38.494.258
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.506.222	3.831.511
Diğer borçlar		1.490.097	2.856.951
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.490.097	2.856.951
Devlet teşvik ve yardımları		74.624	-
Ertelenmiş gelirler	10	464.341	1.596.354
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	-	604.006
Kısa vadeli karşılıklar	14	401.935	503.557
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		48.311	158.706
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		353.624	344.851
Türev araçlar	23	719.909	453.029
Uzun vadeli yükümlülükler		149.700.032	157.303.844
Uzun vadeli borçlanmalar	13	130.034.106	138.358.652
Diğer finansal yükümlülükler	7	594.443	942.283
Türev araçlar	23	2.281.984	1.701.314
Diğer borçlar		296.058	263.690
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		296.058	263.690
Devlet teşvik ve yardımları		970.256	950.381
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		11.225.207	9.558.872
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	4.297.978	5.528.652
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		326.804.783	351.115.676
ÖZKAYNAKLAR		87.202.104	127.114.677
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		73.257.747	82.696.961
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	11	73.187.037	82.580.121
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		70.710	116.840
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		4.599.549	3.566.909
- Yabancı para çevrim farkları		5.926.329	4.021.230
- Riskten korunma kayıpları		(1.326.780)	(454.321)
Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu		2.909.973	2.126.708
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar (zararları) / karları		(8.624.502)	34.588.883
Net dönem zararı		(44.812.403)	(55.736.524)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		414.006.887	478.230.353

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>		
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	169.589.473	50.266.501	135.132.724	40.199.334
Canlı Varlık Makul Değer Farkı		8.520.625	4.375.443	7.825.317	3.966.524
Satışların Maliyeti (-)		(127.027.942)	(42.380.056)	(107.943.861)	(32.954.799)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		51.082.156	12.261.888	35.014.180	11.211.059
Genel Yönetim Giderleri (-)		(16.969.320)	(6.210.572)	(15.567.689)	(5.395.039)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(10.776.487)	(3.405.177)	(9.495.312)	(3.620.098)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.192.463)	(589.906)	(1.022.138)	(853.283)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	5.731.510	1.514.647	6.620.808	2.740.022
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(3.647.944)	(1.285.053)	(2.096.618)	(599.035)
ESAS FAALİYET KARİ/ (ZARARI)		24.227.452	2.285.827	13.453.231	3.483.626
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	3.406.431	123.295	861.978	252.372
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	(3.912.205)	(1.012.464)	(2.256.635)	(1.121.692)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARİ / (ZARARI)		23.721.678	1.396.658	12.058.574	2.614.306
Finansman Gelirleri	19	6.865.331	3.668.876	3.922.165	2.477.632
Finansman Giderleri (-)	19	(23.002.118)	(11.478.625)	(29.612.835)	(14.587.056)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ / (ZARARI)		7.584.891	(6.413.091)	(13.632.096)	(9.495.118)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(1.475.370)	19.820	2.181.605	1.699.836
- Dönem Vergi (Gideri) /Geliri	20	(3.226.979)	409.328	(457.397)	80.197
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	20	1.751.609	(389.508)	2.639.002	1.619.639
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ / (ZARARI)		6.109.521	(6.393.271)	(11.450.491)	(7.795.282)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI	24	(50.711.219)	(5.827.445)	(29.358.421)	(8.463.518)
DÖNEM ZARARI		(44.601.698)	(12.220.716)	(40.808.912)	(16.258.800)
Dönem Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		210.705	3.642	(100.416)	(72.620)
Ana Ortaklık Payları		(44.812.403)	(12.224.358)	(40.708.496)	(16.186.180)
DÖNEM ZARARI		(44.601.698)	(12.220.716)	(40.808.912)	(16.258.800)
Pay Başına Kazanç (1 kuruş nominal değerli 100 adet pay başına)	21	(1,4172)	(0,3866)	(1,2875)	(0,5119)
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp)	21	0,1866	(0,2023)	(0,3590)	(0,2442)
Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden pay başına kayıp	21	(1,6038)	(0,1843)	(0,9285)	(0,2677)

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2014</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013</i>	<i>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</i>
DÖNEM ZARARI	(44.601.698)	(12.220.716)	(40.808.912)	(16.258.800)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)				
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)	3.083.925	776.486	(182.205)	(187.672)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları	(46.130)	401.285	(182.205)	(187.672)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları - net	3.130.055	375.201	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar - vergiden arındırılmış (net)	1.257.360	1.157.379	585.577	254.090
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.129.819	1.459.678	178.980	361.400
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/ Kazançları	(872.459)	(302.299)	406.597	(107.310)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	4.341.285	1.933.865	403.372	66.418
TOPLAM KAPSAMLI GİDER	(40.260.413)	(10.286.851)	(40.405.540)	(16.192.382)
Toplam Kapsamlı Gider Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	435.425	155.576	(23.965)	(59.818)
Ana Ortaklık Payları	(40.695.838)	(10.442.427)	(40.381.575)	(16.132.564)

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Bağımsız denetimden geçmemiş	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 karları	Net dönem karı/ (zararı)	Kontrol Dışı paylar ahlm opsiyonu rayiç değeri fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yeniden değerlendirme 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 yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.736.524)	55.736.524	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.068.991	3.068.991
öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	783.265	783.265	-	783.265
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	3.130.055	(46.130)	1.905.099	(872.459)	-	-	(44.812.403)	-	(40.695.838)	435.425	(40.260.413)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.504.416)	(3.504.416)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	-	-	-	(3.831.478)	-	-	-	-	3.831.478	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan transfer	-	-	-	(8.691.661)	-	-	-	-	8.691.661	-	-	-	-	-
30 Eylül 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	73.187.037	70.710	5.926.329	(1.326.780)	9.672.341	(8.624.502)	(44.812.403)	2.909.973	87.202.104	-	87.202.104
<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>														
1 Ocak 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	858.933	2.247.145	(692.088)	9.672.341	74.708.751	(40.119.868)	2.192.690	181.647.424	-	181.647.424
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.119.868)	40.119.868	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.901.921	2.901.921
öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.266	40.266	-	40.266
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(182.205)	102.528	406.597	-	-	(40.708.496)	-	(40.381.576)	(23.965)	(40.405.541)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.877.956)	(2.877.956)
30 Eylül 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	676.728	2.349.673	(285.491)	9.672.341	34.588.883	(40.708.496)	2.232.956	141.306.114	-	141.306.114

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2014	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013
	Dipnotlar		
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi dönem karı/ (zararı)		7.584.891	(13.632.096)
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi dönem zararı	24	(20.632.784)	(29.975.615)
Net dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		18.482.553	39.147.664
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11-12	12.020.468	11.221.380
Canlı varlık makul değer farkı	9	(8.520.625)	(7.825.321)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	11.491.352	13.528.559
Değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler	8	109.208	612.705
Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		3.112.272	2.759.073
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar, net		6.371.973	5.465.572
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		1.424.658	419.132
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(6.585.155)	(3.355.599)
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı (geliri) / gideri		(941.598)	16.322.163
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.894.387	(20.792.879)
Ticari alacaklardaki azalış/ (artış)		6.416.559	(7.700.805)
Stoklardaki artış		(1.803.099)	(10.255.771)
Diğer alacaklardaki artış		(2.444.151)	(1.379.708)
Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış		998.520	3.571.871
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki azalış		(2.620.652)	(244.097)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış/ (artış) ile ilgili düzeltmeler		3.347.210	(4.784.369)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(1.047.480)	(136.939)
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		4.794.936	2.084.479
Ödenen borç karşılıkları		(453.557)	(993.011)
Ödenen vergiler	20	(3.830.985)	(533.901)
Ödenen kıdem tazminatları		(1.557.874)	(694.506)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		8.281.567	(25.389.865)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alışı ve maddi duran varlık için verilen avanslar	11-12	(10.456.552)	(10.707.584)
Canlı varlık alımlarından ve yetiştirilmesinden kaynaklanan nakit çıkışı	9	(5.781.534)	(5.452.998)
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		5.320.446	3.869.225
Alınan faiz		153.147	953.496
Bağlı ortaklık satışı kaynaklı nakit girişi	24	32.271.190	-
Yabancı para çevrim farkları		(746.474)	(525.097)
		20.760.223	(11.862.958)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		100.822.072	100.784.395
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(123.640.234)	(46.794.509)
Ödenen faiz		(12.803.670)	(14.774.820)
		(35.621.832)	39.215.066
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)			
		(6.580.042)	1.962.243
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		(13.421)	138.565
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)		(6.593.463)	2.100.808
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	1.021.312	8.116.416

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1971 yılında Söke, Aydın'da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu, iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma"), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket'in 2011 yılında süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama alanında faaliyete geçen bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Moova Gıda") hisselerinin tamamı 20 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla Tat Gıda Sanayi A.Ş.'ye ("Tat Gıda") satılmıştır (Dipnot 24).

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

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

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.062'dir (31 Aralık 2013: 2.034'tür). 20 Ağustos 2014 tarihindeki hisse devrine kadar dönem içinde Moova Gıda'ya ait ortalama çalışan sayısı ise 91 olup ortalama çalışan sayısına dahil edilmemiştir (31 Aralık 2013 Moova Gıda ortalama çalışan sayısı:220).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

Grup'un faaliyet gösterdiği sektörler nedeniyle ara dönem özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 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
4. Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik	Tarım	Tarım

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet 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 Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” (“TMS 34”) esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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 hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen canlı varlıklar, arazi ve arsalar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 22).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) 1 Ocak 2014 tarihi ile başlayan dönem itibariyle Grup tarafından uygulanmış, mevcut standartlarda değişiklik veya yeni standartlar:

- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 27'deki değişiklik, "Konsolide finansal tablolar": iştiraklerin konsolidasyonunda istisnalar; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, "Yatırım İşletmesi" tanımını karşılayan bazı farklı karakterdeki işletmelerin konsolide edilmesi yerine gerçeğe uygun değerlerinden muhasebeleştirilip, gerçeğe uygun değer farklarının ise gelir tablosu ile ilişkilendirilmesini içermektedir.
- TMS/UMS 32'deki değişiklik, "Finansal Araçlar: Varlık ve Yükümlülüklerin Mahsup Edilmesi"; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TMS/UMS 32 "Finansal Araçlar: Sunum" uygulamasına yardımcı olmak için vardır ve bilançodaki finansal varlıkların ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi için gerekli bazı unsurları ortaya koymaktadır
- TMS 36'daki değişiklik, "Varlıklarda değer düşüklüğü" geri kazanılabilir tutar açıklamalarına ilişkin; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın, geri kazanılabilir değeri, gerçeğe uygun değerinden satış için gerekli masrafları düşülmesi ile bulunmuşsa; geri kazanılabilir değer ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.
- TMS 39'daki değişiklik, "Finansal Araçlar": Muhasebeleştirilmesi ve ölçümü' - 'türev araçların yenilenmesi'; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik belirtilen şartlar sağlandığı sürece, kanun ve yönetmeliklerden kaynaklanan finansal riskten korunma aracının taraflarının değişmesi veya karşı tarafın yenilenmesi sebebiyle finansal risklerden korunma muhasebesi uygulamasına son verilmeyeceğine açıklık getirmektedir.
- TFRYK 21 - TMS 37, "Zorunlu vergiler"; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. "Karşılıklar, koşullu borçlar ve koşullu varlıklar" üzerine bu yorum vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

Yukarıdaki değişikliklerin Grup'un ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Grup faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

c) Henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklikler, "Maddi duran varlıklar ", "Maddi olmayan duran varlıkları", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik ile maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa paylarının hesaplanmasında kullanılan hasılat merkezli yöntem ortadan kaldırılmıştır.
- TFRS 9 "Finansal Araçlar - sınıflandırma ve ölçüm"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırması ve ölçümü ile ilgili TMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. TFRS 9; itfa edilmiş değer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS 39'daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. Esas önemli değişiklik, finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerden takip edildiği durumlarda; muhasebesel uyumsuzluk olmadığı sürece gerçeğe uygun değer değişimindeki şirketin kendi kredi riskinden kaynaklanan kısmının artık gelir tablosuna değil, kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmasıdır. Bu değişiklik özellikle finansal kuruluşları etkileyecektir.
- TFRS 9'daki değişiklik, "Finansal Araçlar - genel riskten korunma muhasebesi". 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 9 Finansal Araçlar standardına yer alan riskten korunma muhasebesine önemli değişiklikler getirerek risk yönetimi faaliyetlerinin finansal tablolara daha iyi yansıtılmasını sağlamıştır.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3 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 TMS/ TFRS'ye uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Grup 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, Grup'un doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, 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.

20 Ağustos 2014 tarihinde hisseleri satılan Moova Gıda'ya ait olan gelir gider kalemlerinin TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardı gereğince durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sınıflandırılması sebebiyle, Efeler Çiftliği'nin 1 Ocak – 20 Ağustos 2014 tarihleri arasında Moova Gıda'ya olan çiğ süt satışları, konsolidasyon nedeniyle eliminasyona tabii tutulmamış olup, Efeler Çiftliği'nin gelir ve maliyet kalemleri tam olarak konsolide gelir tablosunda raporlanmıştır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 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 (%)	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda (*)	-	99,99
Soktaş India	89,29	89,29
BSBD	100,00	100,00
(*) Bakınız Dipnot 24.		

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir), 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>	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0371	0,0345
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6517	0,6540
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0356	0,0326
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6553	0,5531

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2014 dönemine ait özet konsolide gelir, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Moova Gıda hisselerinin satışı 20 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardı gereğince Moova Gıda'ya ait gelir/gider kalemleri durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sınıflandırılmıştır. Önceki dönemlere ait tutarlar ise karşılaştırılabilir olması açısından yeniden sunulmuştur. Yine TFRS 5 standardı gereği Moova Gıda'ya ilişkin varlık ve yükümlülükler önceki dönemlerde yeniden sunulmamıştır. Söz konusu yeniden sunumlara ilişkin detaylı gelir tablosu bilgileri dipnot 24'te açıklanmıştır.

2.5 Bölümlere göre raporlama

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ 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: Süt sığırcılığı, yem üretimi, çiğ süt üretimi, çiğ süt satışı (Dipnot 24).

Grup'un süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama iş kolundaki faaliyetleri, Moova Gıda hisselerinin tamamının satışı ile birlikte sona ermiştir.

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 öncesi esas 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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Bölgümlere ait varlıklar ve yükümlölükler Grup'un tüm varlık ve yükümlölüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 9), maddi (Dipnot 11) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 12) ilavelerden oluşmaktadır.

2.7 Önemli muhasebe değęerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlölüklerin tutarlarını, şarta bağı varlıkların ve yükümlölüklerin 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 yükümlölüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceğı, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiğı dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 20).

b) *Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değęerinin tespiti*

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değęer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanarak genel kabul görmüş değęerleme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 7). Rayiç değęer 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 değęerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("FAVÖK") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/ FAVÖK") ortalamasından oluşmaktadır.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriiki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değışikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 çiğ 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: % 6,7, 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 yönetimi arazi ve arsaları için, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi "TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş." tarafından 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla tespit edilen rayiç değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Arazi ve arsalar dışındaki 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır (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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Grup
Hasılat	144.105.975	25.483.498	169.589.473
FAVÖK	25.337.112	9.240.097	34.577.209
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 18)			(505.774)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			6.865.331
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(23.002.118)
Vergi öncesi zarar			7.584.891
Vergi gideri (Dipnot 20)			(1.475.370)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)			(50.711.219)
Net dönem zararı			(44.601.698)

(*) Bakınız Dipnot 24.

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

	Tekstil	Tarım	Grup
Hasılat	113.181.643	21.951.081	135.132.724
FAVÖK	16.252.921	6.858.596	23.111.517
Yatırım faaliyetlerinden giderler – net (Dipnot 18)			(1.394.657)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			3.922.165
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(29.612.835)
Vergi öncesi zarar			(13.632.096)
Vergi geliri (Dipnot 20)			2.181.605
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)			(29.358.421)
Net dönem zararı			(40.808.912)

(*) Bakınız Dipnot 24.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Grup
Toplam varlıklar	292.962.485	121.044.402	414.006.887
	292.962.485	121.044.402	414.006.887
Toplam yükümlülükler	263.526.873	63.277.910	326.804.783
	263.526.873	63.277.910	326.804.783
1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	8.658.790	7.066.641	16.238.086
- Sürdürülen faaliyetler	8.658.790	7.066.641	15.725.431
- Durdurulan faaliyetler	-	-	512.655

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

	Tekstil	Tarım (*)	Grup
Toplam varlıklar	285.971.352	192.259.001	478.230.353
	285.971.352	192.259.001	478.230.353
Toplam yükümlülükler	191.622.215	159.493.461	351.115.676
	191.622.215	159.493.461	351.115.676
1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	5.018.143	7.243.290	16.160.582
- Sürdürülen faaliyetler	5.018.143	7.243.290	12.261.433
- Durdurulan faaliyetler	-	-	3.899.149

(*) TFRS 5 standardı gereği Moova Gıda'ya ilişkin varlık ve yükümlülükler önceki dönemlerde yeniden sunulmamıştır .

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	123.744.458	47.679.607	171.424.065
Bölümler arası hasılat	(1.138)	(1.833.454)	(1.834.592)
Net hasılat	123.743.320	45.846.153	169.589.473
FAVÖK	27.893.437	6.683.772	34.577.209
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(505.774)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			6.865.331
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(23.002.118)
Vergi öncesi zarar			7.584.891
Vergi gideri (Dipnot 20)			(1.475.370)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)			(50.711.219)
Net dönem zararı			(44.601.698)

(*) Bakınız Dipnot 24.

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

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	94.566.593	41.144.382	135.710.975
Bölümler arası hasılat	(12.201)	(566.050)	(578.251)
Net hasılat	94.554.392	40.578.332	135.132.724
FAVÖK	18.254.507	4.857.010	23.111.517
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(1.394.657)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			3.922.165
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(29.612.835)
Vergi öncesi zarar			(13.632.096)
Vergi geliri (Dipnot 20)			2.181.605
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)			(29.358.421)
Net dönem zararı			(40.808.912)

(*) Bakınız Dipnot 24.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	315.273.294	98.733.593	414.006.887
	315.273.294	98.733.593	414.006.887
Yükümlülükler	274.580.136	52.224.647	326.804.783
	274.580.136	52.224.647	326.804.783
1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	15.061.168	664.263	16.238.086
- Sürdürülen faaliyetler	15061168	664.263	15.725.431
- Durdurulan faaliyetler	-	-	512.655

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

	Yurtiçi (*)	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	383.351.685	94.878.668	478.230.353
	383.351.685	94.878.668	478.230.353
Yükümlülükler	293.189.243	57.926.433	351.115.676
	293.189.243	57.926.433	351.115.676
1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	11.936.324	325.109	16.160.582
- Sürdürülen faaliyetler	11.936.324	325.109	12.261.433
- Durdurulan faaliyetler	-	-	3.899.149

(*) TFRS 5 standardı gereği Moova Gıda'ya ilişkin varlık ve yükümlülükler önceki dönemlerde yeniden sunulmamıştır .

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kasa	126.224	131.631
Bankalar	895.088	7.483.144
- Vadesiz mevduatlar	655.079	500.982
- Türk Lirası	160.664	168.082
- Yabancı para	494.415	332.900
- Vadeli mevduatlar	240.009	6.982.162
- Türk Lirası	230.000	5.174.000
- Yabancı para	10.009	1.808.162
	1.021.312	7.614.775

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un 270.000 Hindistan Rupisi karşılığı 10.009 TL (31 Aralık 2013: 610.858 Avro karşılığı 1.793.784 TL ve 416.522 Hindistan Rupisi karşılığı 14.378 TL) tutarındaki vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2013: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %6'dır (31 Aralık 2013: Avro ve Hindistan Rupisi için sırasıyla yıllık %1,30 ve %6). Grup'un, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2013: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %5,23'tür (31 Aralık 2013: %7,65'tir).

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 156.760 Avro karşılığı 453.256 TL, 13.118 ABD Doları karşılığı 29.894 TL ve 303.886 Hindistan Rupisi karşılığı 11.265 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 68.450 Avro karşılığı 201.003 TL, 56.819 ABD Doları karşılığı 121.269 TL ve 307.852 Hindistan Rupisi karşılığı 10.628 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

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2014 ve 2013 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	695.867	1.845.788
Diğer	20.217	28.250
	716.084	1.874.038

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Agrita'ya olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi iki ay içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Agrita	185.069	71.905	104.978	20.431
Diğer	1.858	-	3.900	792
	186.927	71.905	108.878	21.223

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	11.034.341	3.095.093	10.303.792	2.938.583
Sürdürülen faaliyetler	9.470.587	3.095.093	7.705.725	2.088.673
Durdurulan faaliyetler	1.563.754	-	2.598.067	849.910
Diğer	979.051	355.928	430.412	119.272
	12.013.392	3.451.021	10.734.204	3.057.855

Grup, Agrita'dan tarım faaliyetlerinde kullanmak üzere yem almaktadır. Agrita'dan yapılan durdurulan faaliyetlere ilişkin alımlar çiğ süt alımıdır.

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)	2.974.395	1.009.760	2.614.177	932.688
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	14.872	2.560	13.230	6.891
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
	2.989.267	1.012.320	2.627.407	939.579

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	14.338.427	27.266.472
Vadeli çekler ve alacak senetleri	16.682.013	13.091.729
	31.020.440	40.358.201
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(64.729)	(709.077)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(332.259)	(988.579)
	30.623.452	38.660.545

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2013: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %3,94 ve %4,51'dir (31 Aralık 2013: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,5, %4,74 ve %4,74).

b) Ticari borçlar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	41.334.490	39.704.829
Borç senetleri	288.508	223.768
	41.622.998	39.928.597
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.397.252)	(1.434.339)
	40.225.746	38.494.258

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,81 ve %4,39 (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:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Diğer finansal yükümlülükler	12.192.292	7.950.656

Ticari işlemlerden kaynaklanan alacaklar faktoring kapsamında temlik edilmiş olup ilgili faktoring kuruluşlarından alınan ön ödemeler diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler içerisinde takip edilmektedir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

Grup ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara bağlıdır. Şirket Yönetim Kurulu, 29 Mart 2013 tarihinde almış olduğu karara istinaden 2011 yılında bağlı ortaklığı olan Söktaş India'ya verilmiş olan 1,5 milyon Avro tutarındaki uzun vadeli kredinin sermayeye eklenmesine karar vermiş ve bu kararın sonucunda Grup'un Söktaş India'daki kontrol payı %88,20'den %89,29'a çıkmış ve IFC'nin Söktaş India'daki hisse oranı %10,71 olmuştur.

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.504.416 TL (31 Aralık 2013: 3.068.991 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülükler sınıflandırılmış olup 30 Eylül 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.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 594.443 TL (31 Aralık 2013: 942.283 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.909.973 TL (31 Aralık 2013: 2.126.708 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2014	2013
1 Ocak	942.283	709.231
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gider	435.425	(23.965)
Değer artış fonundaki değişim	(783.265)	(40.266)
30 Eylül	594.443	645.000

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Hammaddeler	10.383.441	10.899.297
Yarı mamul stokları	20.091.033	21.257.465
Mamul stokları	26.400.601	25.483.746
Yedek parça stokları	3.227.009	4.366.806
Diğer (*)	1.058.835	613.807
	61.160.919	62.621.121
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(109.208)	(1.205.123)
	61.051.711	61.415.998

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - STOKLAR (Devamı)

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 45.959.594 TL'dir (30 Eylül 2013: 27.907.659 TL).

30 Eylül 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 satılan	1.205.123	658.100
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	(109.208)	(612.705)
30 Eylül	(109.208)	(612.705)

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2014 itibariyle toplam 5.548 adettir (31 Aralık 2013: 5.571 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ve 2013 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	48.226.999	40.430.227
Doğumlar ve satın almalar	5.781.534	5.452.998
Dönem içindeki çıkışlar	(9.466.876)	(8.789.476)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net	8.520.625	7.825.321
30 Eylül	53.062.282	44.919.070

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Erkek buzağılar	146.300	227.700
	146.300	227.700

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
a) Peşin ödenmiş giderler:		
Verilen sipariş avansları	1.979.719	1.883.510
Peşin ödenen giderler	1.810.160	1.208.955
	3.789.879	3.092.465
b) Ertelenmiş gelirler:		
Alınan sipariş avansları	464.341	1.596.354

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar (*)	Yeniden Değerleme	Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan çıkışlar	30 Eylül 2014
<u>Malivet değeri:</u>								
Arazi ve arsalar	99.036.970	83.181	42.243	-	(11.382.243)	9.015.622	(11.909.833)	84.885.940
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	-	-	5.198.060	-	-	-	-	5.198.060
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.991.634	-	293	92.717	-	-	(19.420)	11.065.224
Binalar	102.084.867	1.992.802	209.136	3.110	(2.765.114)	-	(9.306.790)	92.218.011
Finansal kiralama yoluyla edinilen binalar	-	-	2.228.643	-	-	-	-	2.228.643
Makine, tesis ve cihazlar	262.284.607	3.583.088	1.151.810	5.357.434	(11.720.591)	-	(25.872.460)	234.783.888
Finansal kiralama yoluyla edinilen makine, tesis ve cihazlar	-	-	263.758	-	-	-	-	263.758
Taşıt araçları	6.892.609	(93)	60.480	628.096	(482.524)	-	-	7.098.568
Demirbaşlar	18.119.598	28.613	245.743	74.061	(106.930)	-	(2.164.539)	16.196.546
Özel maliyetler	663.629	-	11.574	-	(23.401)	-	(24.181)	627.621
Yapılmakta olan yatırımlar	900.176	(231)	6.470.382	(6.397.238)	-	-	-	973.089
	500.974.090	5.687.360	15.882.122	(241.820)	(26.480.803)	9.015.622	(49.297.223)	455.539.348
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>								
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.609.864)	-	(658.054)	-	-	-	4.518	(5.263.400)
Binalar	(34.245.697)	(290.761)	(2.759.063)	-	601.813	-	938.111	(35.755.597)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.113.274)	(1.113.904)	(6.682.744)	-	9.337.740	-	4.111.037	(159.461.145)
Taşıt araçları	(3.330.498)	(4.076)	(447.725)	-	393.709	-	-	(3.388.590)
Demirbaşlar	(14.345.302)	(13.177)	(572.835)	-	78.225	-	774.761	(14.078.328)
Özel maliyetler	(407.944)	-	(92.713)	-	-	-	30.577	(470.080)
	(222.052.579)	(1.421.918)	(11.213.134)	-	10.411.487	-	5.859.004	(218.417.140)
Net defter değeri	278.921.510							237.122.208

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla arazi ve arsalarından çıkışların 9.973.880 TL tutarındaki kısmı 22 Ocak 2014 tarihi itibarıyla bir finansal kiralama şirketi ile yapılan "sat ve geri kiralama sözleşmesi"nden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı doküman üretim hattına yapılan makine ve cihaz yatırımlarından oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2014 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 12.020.468 TL’lik (30 Eylül 2013: 11.221.380 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 8.711.605 TL’lik (30 Eylül 2013: 8.290.420 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.878.001 TL’lik (30 Eylül 2013: 1.629.071 TL) kısmı stoklarda, 585.892 TL’lik (30 Eylül 2013: 1.034.063 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 205.998 TL’lik (30 Eylül 2013: 40.993 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 638.972 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2013: 226.833 TL) yer almaktadır. Amortisman ve itfa payları toplam tutarının Moova Gıda’ya ait olması sebebiyle, 1.670.711 TL’lik tutarı ara dönem özet konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararında yer almaktadır (30 Eylül 2013: 1.563.094 TL).

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

Para birimi	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	108.500.000	313.716.900	95.825.000	281.390.113
TL	72.400.000	72.400.000	100.800.650	100.800.650
Hindistan Rupisi	947.700.000	35.131.239	947.700.000	32.714.604
ABD Doları	13.300.000	30.309.370	13.300.000	28.386.190
		451.557.509		443.291.557

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2014 ve 2013 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	82.580.121	82.580.121
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	9.015.622	-
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(3.831.478)	-
Sat ve geri kirala sözleşmesinden kaynaklı fondaki azalış	(5.940.745)	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi - net (Dipnot 20)	55.178	-
Bağlı ortaklık satışı kaynaklı transfer (*)	(8.691.661)	-
30 Eylül	73.187.037	82.580.121

(*) Moova Gıda hisselerinin satış işlemi sınıflamaları çerçevesinde, Moova Gıda’ya ilişkin 8.691.661 TL arsa değerlendirme tutarı geçmiş yıl karlarına sınıflanmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan çıkışlar	30 Eylül 2014
<u>Maliyet değeri:</u>						
Bilgisayar programları	2.930.776	44.039	5.736	-	(40.852)	2.939.699
Geliştirme giderleri (*)	4.972.153	-	2.259.155	-	-	7.231.308
Haklar	708.367	-	-	241.820	(418.216)	531.971
	8.611.296	44.039	2.264.891	241.820	(459.068)	10.702.978

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(2.677.859)	(36.969)	(115.121)	-	35.275	(2.794.674)
Geliştirme giderleri	(460.238)	-	(638.972)	-	-	(1.099.210)
Haklar	(302.520)	-	(53.241)	-	141.938	(213.823)
	(3.440.617)	(36.969)	(807.334)		- 177.213	(4.107.707)

Net defter değeri	5.170.679					6.595.271
--------------------------	------------------	--	--	--	--	------------------

(*) Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 1.785.604 TL (2013: 1.039.902 TL) tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamıştır. Aktifleştirilen projelerin 5.360.532 TL'lik (2013: 3.932.251 TL) 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 1.192.463 TL (30 Haziran 2013: 168.855 TL) tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde konsolide gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	30 Eylül 2013
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.892.672	(2.398)	5.541	2.895.815
Haklar	444.298	-	61.550	505.848
Geliştirme giderleri	2.617.761	-	2.105.107	4.722.868
	5.954.731	(2.398)	2.172.198	8.124.531

Birikmiş itfa payları:

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

Net defter değeri	3.254.332			4.967.059
--------------------------	------------------	--	--	------------------

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar	58.657.772	67.659.243
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	57.392.171	67.988.229
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	1.263.558	-
Kısa vadeli finansal borçlar	117.313.501	135.647.472
Uzun vadeli borçlanmalar	124.404.665	138.358.652
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	5.629.441	-
Uzun vadeli finansal borçlar	130.034.106	138.358.652
Toplam finansal borçlar	247.347.607	274.006.124

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar:						
TL krediler	12,49	10,51	35.385.044	53.711.000	35.385.044	53.711.000
Avro krediler	3,69	4,39	5.880.000	2.814.890	17.001.432	8.265.923
ABD Doları krediler	2,15	2,36	33.847	419.996	77.134	896.397
Hindistan Rupisi krediler	12,43	13,36	167.093.649	138.642.042	6.194.162	4.785.923
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı	7,75	9,54	50.748.017	32.784.852	50.744.684	32.784.852
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	2,51	6,07	274.898	9.950.737	794.840	29.220.340
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı	2,53	2,70	654.259	696.213	1.490.991	1.485.927
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,67	13,85	117.660.000	130.275.516	4.361.656	4.497.110
Uzun vadeli Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	-	437.006	-	1.263.558	-
Toplam kısa vadeli krediler ve finansal kirama borçları					117.313.501	135.647.472
Uzun vadeli borçlanmalar:						
TL krediler	12,93	10,50	30.048.984	54.232.207	30.048.984	54.232.207
Avro krediler	6,24	6,70	26.859.526	21.865.443	77.661.633	64.207.873
ABD Doları krediler	2,53	2,70	2.815.942	3.429.373	6.417.250	7.319.310
Hindistan Rupisi krediler	13,68	13,87	277.226.813	364.984.411	10.276.798	12.599.262
Avro finansal kirama borçları	7,00	-	1.946.960	-	5.629.441	-
Toplam uzun vadeli krediler ve finansal kiralama borçları					130.034.106	138.358.652
Toplam finansal borçlar					247.347.607	274.006.124

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), İş Bankası A.Ş., T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., International Finance Corporation ("IFC"), Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden 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.

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 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kalan kısmı 1.231.160 TL'dir (31 Aralık 2013: 1.586.442 TL). Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.658.474 TL (31 Aralık 2013: 567.902 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiramala borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014
1 Ekim 2015 - 30 Eylül 2016	2.226.695
1 Ekim 2016 - 31 Eylül 2017	36.561.031
1 Ekim 2017 - 31 Eylül 2018	31.225.467
1 Ekim 2018 - 31 Eylül 2019	24.072.313
1 Ekim 2019 - 31 Eylül 2020	17.987.260
1 Ekim 2020 - 31 Eylül 2021	12.287.845
1 Ekim 2021 - 31 Eylül 2022	4.091.423
1 Ekim 2022 - 31 Eylül 2023	1.582.072
	130.034.106
	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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
30 Eylül 2014:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	28.710.880	17.194.601	45.905.481
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	201.442.126
Toplam			247.347.607

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
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, 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 2.973 TL (31 Aralık 2013: 12.899 TL) daha fazla olurdu.

Banka kredilerinin ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Banka kredileri	247.347.607	274.006.124	244.331.961	271.481.544

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Elektrik ve su gider tahakkukları	353.624	344.851
Personel gider tahakkukları	48.311	158.706
	401.935	503.557

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
b) Verilen teminatlar:		
Verilen ipotekler	451.557.509	443.291.557
Verilen garantiler	204.231.679	147.935.156
Verilen teminat senetleri	33.074.795	61.763.857
Verilen teminat mektupları	33.863.967	34.055.292
	722.727.950	687.045.862

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla verilen teminatların 715.964.347 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2013: 676.814.679 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ilgili kredilerin anapara tutarı 161.191.144 TL'dir (31 Aralık 2013: 172.176.705 TL).

Moova Gıda hisse devri öncesi döneme ait olan ve çoğunluğu Gelir İdaresi Başkanlığı lehine verilmiş toplam 2.436.502 TL tutarındaki teminat mektupları yukarıdaki tabloya dahil olup KDV iade süreci önümüzdeki aylarda tamamlandıktan sonra iptal olacaktır.

c) Alınan teminatlar:

Alınan teminat senetleri ve çekleri	12.705.134	12.601.100
Alınan teminat mektupları	2.505.592	4.786.185
Alınan ipotekler	600.000	-
	15.810.726	17.387.285

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
			349.697.569			417.087.206
	TL	62.710.508	62.710.508	TL	147.937.972	147.937.972
	ABD Doları	13.370.000	30.468.893	ABD Doları	13.370.000	28.535.591
	Avro	73.058.733	211.242.021	Avro	67.558.453	198.385.397
	Hindistan Rupisi	1.221.368.960	45.276.147	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	42.228.246
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı						
			370.593.879			269.958.656
	TL	42.208.000	42.208.000	TL	9.125.000	9.125.000
	ABD Doları	10.720.000	24.429.808	ABD Doları	10.720.000	22.879.696
	Avro	94.000.000	271.791.600	Avro	70.833.320	208.002.044
	Hindistan Rupisi	867.668.486	32.164.471	Hindistan Rupisi	867.668.486	29.951.916
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	2.436.502	2.436.502	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)		2.436.502	2.436.502	-	-	-
			722.727.950			
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			%3			
						687.045.862
						%0

(*) Bakınız Dipnot 14

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	6.679.654	4.794.936
İndirilebilir KDV alacağı	3.715.575	9.205.865
İade edilecek KDV	1.673.312	2.071.286
Diğer	797.592	819.910
	12.866.133	16.891.997

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine 552.726 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 243.349 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.805.406 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 1.807.331 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 bulunmaktadır).

b) Diğer duran varlıklar:

İndirilebilir KDV alacağı (*)	-	5.031.552
Diğer	26.928	30.018
	26.928	5.061.570

(*) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla indirilebilir KDV alacağı Moova Gıda'ya ait olup, satış işleminin gerçekleşmesi neticesinde 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bakiyesi kalmamıştır.

DİPNOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel giderleri	2.499.051	851.746	2.099.152	782.644
Nakliye giderleri	1.116.364	250.437	891.411	234.301
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	850.534	307.904	1.008.627	702.066
Diğer	6.310.538	1.995.090	5.496.122	1.901.087
	10.776.487	3.405.177	9.495.312	3.620.098

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı geliri	3.620.479	646.434	2.453.683	1.604.017
Sigorta hasar tazminatı	1.120.729	546.439	1.404.010	557.555
Diğer	990.302	321.774	2.763.115	578.450
	5.731.510	1.514.647	6.620.808	2.740.022

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(3.220.740)	(1.085.652)	(1.870.096)	(560.259)
Diğer	(427.204)	(199.401)	(226.522)	(38.776)
	(3.647.944)	(1.285.053)	(2.096.618)	(599.035)

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Maddi duran varlık satış karı	3.406.431	123.295	861.978	252.372
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Canlı varlık satış zararı	(1.994.717)	(861.202)	(1.920.244)	(948.560)
Maddi duran varlık satış zararı	(1.917.488)	(151.262)	(336.391)	(173.132)
	(3.912.205)	(1.012.464)	(2.256.635)	(1.121.692)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Kur farkı geliri	6.712.184	3.548.428	3.077.748	1.866.023
Faiz geliri	153.147	120.448	844.417	611.609
	6.865.331	3.668.876	3.922.165	2.477.632

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Finansman Giderleri:				
Faiz gideri	(11.644.499)	(5.144.694)	(10.528.263)	(4.061.676)
Kur farkı gideri	(6.384.783)	(3.470.347)	(17.004.529)	(9.738.959)
Diğer	(4.972.836)	(2.863.584)	(2.080.043)	(786.421)
	(23.002.118)	(11.478.625)	(29.612.835)	(14.587.056)

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

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek kurumlar vergisi	3.226.979	1.166.568
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(3.860.928)	(689.593)
Vergi karşılığı - net	(633.949)	476.975
Buna göre:		
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(633.949)	(127.031)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	604.006
	(633.949)	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). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2013: sırasıyla %32,45 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Romanya vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2013: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2013: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

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

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

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

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

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

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Transfer fiyatlandırması

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

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ve 2013 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Cari dönem kurumlar vergisi	(3.226.979)	409.328	(457.397)	80.197
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	1.751.609	(389.508)	2.639.002	1.619.639
Toplam vergi (gideri)/ geliri	(1.475.370)	19.820	2.181.605	1.699.836

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014 ve 2013 hesap dönemlerine ait vergi gideri/ geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Vergi öncesi kar / (zarar)	7.584.891	(13.632.096)
Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi	(1.516.978)	2.726.419
İndirilecek gelirler	-	8.386
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(310.049)	(69.224)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	460.903	486.916
Diğer farklar	(109.246)	(970.892)
Vergi (gideri) / geliri	(1.475.370)	2.181.605

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).

30 Eylül 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:

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(75.893.636)	(71.519.679)	18.830.703	17.733.307
Devreden yatırım indirimi	-	(31.157.770)	-	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	(11.225.207)	(9.558.872)	2.358.877	1.908.083
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(319.524)	(604.295)	85.921	141.340
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	109.040.446	122.083.969	(14.487.391)	(15.495.939)
Canlı varlık makul değer farkları	37.399.023	33.513.853	(7.479.805)	(6.702.771)
Diğer	(2.473.542)	2.899.707	801.874	(603.890)
			110.179	6.327.461

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	4.408.157	11.856.113
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(4.297.978)	(5.528.652)
	110.179	6.327.461
	2014	2013
1 Ocak	6.327.461	11.815.296
Yabancı para çevrim farkı	354.259	31.616
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	11.533	(45.551)
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	1.751.609	2.739.251
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	256.834	-
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	218.115	(101.649)
Bağlı ortaklık satışı sonucu iptal edilen ertelenmiş vergi (*)	(8.809.632)	-
30 Eylül	110.179	14.438.963

(*) Grup'un 20 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla hisse devri gerçekleşmiş olan Moova Gıda'ya ilişkin geçmiş yıllarda söz konusu teşvik belgesi üzerinden yaratılan ertelenen vergi varlığı iptal edilmiş olup, Moova Gıda'ya ait gelir / gider kalemleri 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolarda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuştur.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
2014	891.020	884.342
2015	538.694	534.657
2016	10.701.677	11.363.985
2017	11.646.122	11.504.060
2018	21.603.950	21.534.259
2019	3.493.008	-
Süresiz	27.019.165	25.698.376
	75.893.636	71.519.679

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	A	(44.812.403)	(12.224.358)	(40.708.496)	(16.186.180)
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	B	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında oluşan hisse başına kayıp (TL)	A/B	(1,4172)	(0,3866)	(1,2875)	(0,5119)
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç / (kayıp)		0,1866	(0,2023)	(0,3590)	(0,2442)
Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden pay başına kayıp		(1,6038)	(0,1843)	(0,9285)	(0,2677)

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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							
	30 Eylül 2014				31 Aralık 2013			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	13.844.927	368.755	4.486.965	30.961	15.471.337	613.634	4.820.831	5.288
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	521.522	16.684	159.529	22.239	2.214.547	65.209	698.257	24.940
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar								
3. Diğer	88.142	6.127	25.655	-	7.698	2.664	586	291
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	14.454.591	391.566	4.672.149	53.200	17.693.582	681.507	5.519.674	30.519
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	12.767	2.766	-	6.464	11.301	2.416	-	6.145
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	12.767	2.766	-	6.464	11.301	2.416	-	6.145
9. Toplam Varlıklar (4+8)	14.467.358	394.332	4.672.149	59.664	17.704.883	683.923	5.519.674	36.664
10. Ticari Borçlar	(11.760.428)	(4.337.588)	(625.951)	(65.624)	(9.346.329)	(3.918.733)	(302.617)	(93.942)
11. Finansal Yükümlülükler	(21.235.606)	(688.106)	(6.802.061)	-	(40.321.615)	(1.116.209)	(12.919.902)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(660.844)	(32.931)	(194.886)	(22.304)	(1.634.160)	(25.350)	(530.468)	(22.336)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(33.656.878)	(5.058.625)	(7.622.898)	(87.928)	(51.302.104)	(5.060.292)	(13.752.987)	(116.278)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(91.990.308)	(2.815.942)	(29.595.718)	-	(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)	(91.990.308)	(2.815.942)	(29.595.718)	-	(73.228.497)	(3.429.373)	(22.444.811)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(125.647.186)	(7.874.567)	(37.218.616)	(87.928)	(124.530.601)	(8.489.665)	(36.197.798)	(116.278)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(111.179.828)	(7.480.235)	(32.546.467)	(28.264)	(106.825.718)	(7.805.742)	(30.678.124)	(79.614)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(111.280.737)	(7.489.128)	(32.572.122)	(34.728)	(106.844.717)	(7.810.822)	(30.678.710)	(86.050)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	75.126.711	2.417.276	23.837.974	22.478	78.559.389	3.027.047	28.759.940	64.122
24. İthalat	26.027.669	11.384.746	450.799	95.069	20.850.767	9.330.630	1.109.254	286.551

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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	(1.704.671)	1.704.671	(1.704.671)	1.704.671
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.704.671)	1.704.671	(1.704.671)	1.704.671
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(9.410.485)	9.410.485	(9.410.485)	9.410.485
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.410.485)	9.410.485	(9.410.485)	9.410.485
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(2.826)	2.826	2.826	2.826
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(2.826)	2.826	(2.826)	2.826
TOPLAM (3+6+9)	(11.117.982)	11.117.982	(11.117.982)	11.117.982

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	(1.665.980)	1.665.980	(1.665.980)	1.665.980
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.665.980)	1.665.980	(1.665.980)	1.665.980
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)	(10.682.573)	10.682.573	(10.682.573)	10.682.573

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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

a) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli varlıklar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Vadeli döviz işlemleri gelir tahakkuku	-	577.108
	-	577.108

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 kar/ (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

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	-	1.026.532	1.026.532
TL satar Avro alır	4.041.095	7.971.093	12.012.188
Toplam	4.041.095	8.997.625	13.038.720

b) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli yükümlülükler:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	607.651	453.029
Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku	112.258	-
	719.909	453.029

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 1.144.500 Avro karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar/ (zararlar)
TL satar Avro alır	3.421.036	3.308.778	(112.258)
Toplam	3.421.036	3.308.778	(112.258)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir.

	1 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
TL satar Avro alır	1.814.591	1.606.445	3.421.036
Toplam	1.814.591	1.606.445	3.421.036

c) Türev finansal araçlardan kaynaklı uzun vadeli yükümlülükler:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	2.281.984	1.701.314

DİPNOT 24 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Grup Yönetim Kurulu'nun 13 Kasım 2013 tarihinde yapmış olduğu toplantı sonucunda, Moova Gıda'ya yeni ortaklar alınması, muhtelif stratejik alternatiflerin değerlendirilmesi, finansal danışmanlık ve benzeri diğer hizmetlerin yürütülmesi kapsamında İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile danışmanlık sözleşmesi imzalanmasına karar verilmişti. Yönetim Kurulu'nun 16 Mayıs 2014 tarihli toplantısında ise içinde bulunan rekabet koşulları ve oluşan faaliyet zararı nedenleriyle ihtiyaç duyulan ilave kaynak gereksinimini asgariye indirmek amacıyla üretimin durdurulmasına karar verilmişti.

Grup'un çeşitli yatırımcılarla yürüttüğü görüşmeler sonucunda, 1 Temmuz 2014 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden, Grup'un Moova Gıda üzerinde sahip olduğu hisselerin ve oy haklarının tamamının, Koç Topluluğu şirketlerinden Tat Gıda Sanayi A.Ş.'ye ("Tat Gıda") satışına ve hisse devir sözleşmesi imzalanmasına karar verilmiş olup, 20 Ağustos 2014 tarihinde ise satış işlemi tamamlanmıştır. Satış bedeli, fiyat uyarlamasına tabii olmakla birlikte, toplam 32.271.190 TL olup peşin olarak tahsil edilmiştir.

TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"de yer alan hükümler gereğince Moova Gıda'nın hisse devir sırasındaki net varlıkları olan 53.389.795 TL ile hisse satış bedeli olan 32.271.190 TL arasındaki 21.118.605 TL olumsuz fark mali tablolara durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak yansıtılmıştır (Hisse devir zararına ilişkin 30 Haziran 2014 tarihli ara dönem özet konsolide gelir tablosunda 19.063.432 TL tutarında karşılık ayrılmış idi.). Moova Gıda'nın 29.442.417 TL tutarındaki durdurulan faaliyetler vergi sonrası zararı ile 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla yapılan fiyat uyarlamasına ilişkin gelir tahakkuku ve satış işlemine ilişkin oluşan diğer giderlerin neti olarak hesaplanan 150.197 TL tutarındaki net gelir de durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuştur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

Moova Gıda'ya ait durdurulan faaliyetler vergi sonrası zararını gösteren ara dönem özet gelir tablosu ile hisse satışından kaynaklanan zararı gösteren bilgiler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Hasılat	24.160.996	32.756.815
Satış maliyetleri	(29.639.706)	(35.924.677)
Brüt faaliyet zararı	(5.478.710)	(3.167.862)
Faaliyet giderleri	(8.669.626)	(20.667.654)
Esas faaliyet zararı	(14.148.336)	(23.835.516)
Finansman giderleri	(6.484.448)	(6.140.099)
Vergi öncesi durdurulan faaliyet zararı	(20.632.784)	(29.975.615)
Ertelenmiş vergi etkisi	(8.809.633)	100.249
Vergi sonrası durdurulan faaliyet zararı	(29.442.417)	(29.875.366)
Bağlı ortaklık satış zararı	(21.118.605)	-
Diğer (*)	(150.197)	516.945
Durdurulan faaliyet zararı	(50.711.219)	(29.358.421)

(*) Fiyat uyarlamaları, hisse devrine ilişkin giderler, konsolidasyon eliminasyon etkisi netinden oluşmaktadır.

TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardında yer alan hükümler gereğince 30 Haziran 2014 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda satış amaçlı elde tutulan varlıklar ve bu varlıklara ilişkin yükümlülükler olarak sınıflamış idi. Moova Gıda'nın varlık ve yükümlülükleri, satış işleminin 20 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla gerçekleşmesi sebebiyle 30 Eylül 2014 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tabloları kapsamına girmemektedir.

.....