

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	7-8
1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	9-43
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17-19
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-21
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21-22
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	22
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR	23
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-26
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR	26-29
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	29-31
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	32
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ	32
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	32-33
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	33
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	34-36
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP	36
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	37-39
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	40-42
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42-43

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

30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		126.097.646	122.026.254
Nakit ve nakit benzerleri		2.054.522	2.705.457
Ticari alacaklar		40.174.415	39.763.271
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	610.902	245.680
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	39.563.513	39.517.591
Diğer alacaklar		1.248.287	1.247.193
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.248.287	1.247.193
Stoklar		64.921.812	55.146.739
Türev araçlar		-	362.866
- Alım satım amaçlı türev araçlar		-	362.866
Canlı varlıklar	7	718.100	1.200.550
Peşin ödenmiş giderler		3.688.740	4.047.161
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		3.688.740	4.047.161
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	16	194.809	440.582
Diğer dönen varlıklar	11	13.096.961	17.112.435
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		13.096.961	17.112.435
Duran varlıklar		336.248.414	313.685.818
Finansal yatırımlar		8.299	8.299
- Satılmaya hazır finansal yatırımlar		8.299	8.299
Diğer alacaklar		106.449	199.146
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		106.449	199.146
Canlı varlıklar	7	65.929.373	67.013.512
Maddi duran varlıklar	8	256.861.339	235.634.686
- Arazi ve arsalar		108.007.536	86.017.823
- Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		4.331.274	4.755.319
- Binalar		61.308.749	63.249.831
- Tesis, makine ve cihazlar		75.752.779	76.691.515
- Taşıtlar		1.046.912	1.774.232
- Mobilya ve demirbaşlar		1.508.472	1.797.020
- Özel maliyetler		31.450	38.632
- Yapılmakta olan yatırımlar		4.874.167	1.310.314
Maddi olmayan duran varlıklar		7.984.814	7.490.279
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		7.984.814	7.490.279
Ertelenmiş vergi varlığı	16	1.297.349	3.238.897
Diğer duran varlıklar		4.060.791	100.999
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		4.060.791	100.999
TOPLAM VARLIKLAR		462.346.060	435.712.072

1 Ocak – 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2016 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 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot Referanslar 1	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		232.396.004	193.452.508
Kısa vadeli borçlanmalar	9	80.496.443	77.230.288
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		80.496.443	77.230.288
- Banka kredileri		80.496.443	77.230.288
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	63.667.093	48.956.248
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		63.667.093	48.956.248
- Banka kredileri		35.767.903	46.192.250
- İhraç edilmiş borçlanma araçları		25.470.306	1.035.938
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		2.428.884	1.728.060
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	6	30.433.404	22.221.658
- Diğer muhtelif finansal yükümlülükler		30.433.404	22.221.658
Ticari borçlar		45.260.643	38.920.707
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	1.010.277	750.319
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	44.250.366	38.170.388
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.680.618	2.448.763
Diğer borçlar		5.512.782	1.168.691
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	2.950.220	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.562.562	1.168.691
Türev araçlar		539.953	609.988
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		539.953	609.988
Ertelenmiş gelirler		1.988.957	1.384.795
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler		1.988.957	1.384.795
Kısa vadeli karşılıklar		816.111	511.370
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		64.281	62.922
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		751.830	448.448
Uzun vadeli yükümlülükler		170.221.313	178.536.557
Uzun vadeli borçlanmalar	9	131.947.018	144.589.454
- İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		131.947.018	144.589.454
- Banka kredileri		125.187.391	113.845.491
- İhraç edilmiş borçlanma araçları		-	25.000.000
- Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		6.759.627	5.743.963
Diğer finansal yükümlülükler	6	5.578.736	3.887.188
- Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon yükümlülükleri		5.578.736	3.887.188
Türev araçlar		707.268	1.659.329
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar		707.268	1.659.329
Diğer borçlar		492.566	433.115
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		492.566	433.115
Devlet teşvik ve yardımları		1.010.837	1.048.769
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		17.807.207	13.634.462
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	12.677.681	13.284.240
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		402.617.317	371.989.065

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

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

30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Eylül 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
ÖZKAYNAKLAR	59.728.743	63.723.007
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 (giderler)	88.756.645	69.253.067
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)	88.756.645	69.253.067
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	90.756.051	70.597.545
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	(1.999.406)	(1.344.478)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	11.319.591	10.212.520
- Yabancı para çevrim farkları	12.400.745	11.212.725
- Riskten korunma kazançları (kayıpları)	(1.081.154)	(1.000.205)
Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin Satış opsiyon değerlendirme fonu	(591.582)	701.153
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	9.672.341	9.672.341
- Yasal yedekler	9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar zararları	(76.315.473)	(50.405.060)
Net dönem zararı	(23.312.178)	(25.910.413)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR	462.346.060	435.712.072

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 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	3	193.187.665	62.433.222	160.027.333
Canlı varlık makul değer farkı	7	7.353.419	3.386.576	16.890.940
Satışların maliyeti (-)		(155.253.776)	(51.348.389)	(122.638.524)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		45.287.308	14.471.409	54.279.749
Genel yönetim giderleri (-)		(21.317.425)	(6.908.822)	(20.295.349)
Pazarlama giderleri (-)	12	(14.086.226)	(5.206.732)	(12.012.864)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.449.826)	(645.506)	(1.510.375)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	10.599.908	2.493.165	8.577.948
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(4.612.877)	(1.341.822)	(6.150.873)
ESAS FAALİYET KARI		14.420.862	2.861.692	22.888.236
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	849.992	204.930	448.814
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(2.842.394)	(995.760)	(3.350.759)
FİNANSMAN (GİDERİ) GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		12.428.460	2.070.862	19.986.291
Finansman gelirleri	15	2.622.899	351.357	4.922.120
Finansman giderleri (-)	15	(37.407.318)	(17.059.807)	(56.218.400)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) KAR		(22.355.959)	(14.637.588)	(31.309.989)
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) geliri		(661.289)	195.668	(2.836.773)
- Dönem vergi gideri	16	(696.989)	158.853	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	35.700	36.815	(2.836.773)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(23.017.248)	(14.441.920)	(34.146.762)
DÖNEM ZARARI		(23.017.248)	(14.441.920)	(34.146.762)
Dönem zararının dağılımı		(23.017.248)	(14.441.920)	(34.146.762)
Kontrol gücü olmayan paylar		294.930	183.285	294.030
Ana ortaklık payları	17	(23.312.178)	(14.625.205)	(34.440.792)
		(23.017.248)	(14.441.920)	(34.146.762)
Pay başına kayıp				
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına (kayıp) kazanç	17	(0,7373)	(0,4625)	(1,0892)

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 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
DÖNEM ZARARI		(23.017.248)	(14.441.920)	(34.146.762)	(22.909.062)
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)		19.503.578	19.089.119	(240.764)	(1.799)
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (net)		20.158.506	19.039.652	-	-
Tanımlanmış fayda planlarıyeni- den ölçüm kayıpları		(654.928)	49.467	(240.764)	(1.799)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar- vergiden arındırılmış (net)		1.210.821	2.259.068	9.269.920	4.110.850
Yabancı para çevirim farkları		1.291.770	2.399.007	9.568.180	4.520.228
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)/kazançları		(80.949)	(139.939)	(298.260)	(409.378)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		20.714.399	21.348.187	9.029.156	4.109.051
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(2.302.849)	6.906.266	(25.117.606)	(18.800.011)
Toplam kapsamlı giderin dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		398.680	287.035	1.217.078	493.662
Ana ortaklık payları		(2.701.529)	6.619.231	(26.334.684)	(19.293.673)

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 2016 VE 2015 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim kazançları/ farkları	Nakit akış riskinden korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Kontrol gücü olmayan paylara ilişkin satış opsiyon değerleme fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> Cari dönem 1 Ocak -30 Eylül 2016																		
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	18.395.552	183.847	70.597.545	(1.344.478)	11.212.725	(1.000.205)	9.672.341	(50.405.060)	(25.910.413)	701.153	63.723.007	-	63.723.007				
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.910.413)	25.910.413	-	-	(398.680)	(398.680)			
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	20.158.506	(654.928)	1.188.020	(80.949)	-	-	(23.312.178)	-	(2.701.529)	398.680	(2.302.849)				
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.312.178)	-	(23.312.178)	398.680	(22.913.498)				
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	20.158.506	(654.928)	1.188.020	(80.949)	-	-	-	-	-	20.610.649	-	20.610.649			
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.292.735)	(1.292.735)	-	(1.292.735)			
	31.620.000	18.395.552	183.847	90.756.051	(1.999.406)	12.400.745	(1.081.154)	9.672.341	(76.315.473)	(23.312.178)	(591.582)	59.728.743	-	59.728.743				
<i>Sınırlı incelemeden geçmemiş</i> Önceki dönem 1 Ocak -30 Eylül 2015																		
Dönem başı bakiyeler	31.620.000	18.395.552	183.847	73.470.144	(522.617)	5.410.790	(1.079.207)	9.672.341	(8.761.473)	(44.516.186)	1.961.954	85.835.145	-	85.835.145				
Transferler	-	-	-	(2.872.599)	-	-	-	-	(41.643.587)	44.516.186	-	-	(1.217.078)	(1.217.078)				
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(240.764)	8.645.132	(298.260)	-	-	(34.440.792)	-	(26.334.684)	1.217.078	(25.117.606)				
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34.440.792)	-	(34.440.792)	1.217.078	(33.223.114)				
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	(240.764)	8.645.132	(298.260)	-	-	-	-	8.106.108	-	8.106.108				
Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.383.471)	(1.383.471)	-	(1.383.471)				
	31.620.000	18.395.552	183.847	70.597.546	(763.381)	14.055.922	(1.377.467)	9.672.341	(50.405.060)	(34.440.792)	578.483	58.116.990	-	58.116.990				

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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015
	Dipnotlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		19.322.588	4.476.946
Dönem zararı		(23.017.248)	(34.146.762)
-Sürdürülen faaliyetlerden dönem zararı		(23.017.248)	(34.146.762)
Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		35.652.812	44.011.912
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8	11.358.284	11.844.702
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		-	109.208
-Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		-	109.208
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		7.178.085	3.899.636
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		6.361.974	3.009.968
-Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		816.111	889.668
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		17.032.002	18.760.568
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	15	(580.268)	(454.730)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	17.612.270	19.215.298
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		(7.004.578)	(7.792.891)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		5.809.447	24.716.651
Gerçeğe uygun değer kayıpları (Kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(8.012.649)	(16.547.168)
-Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(659.230)	343.772
-Canlı varlıklar veya tarımsal ürünlerin gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler		(7.353.419)	(16.890.940)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		661.289	2.836.773
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		8.630.932	6.184.433
Canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		8.630.932	6.184.433
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		3.424.986	(7.516.220)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(411.144)	(4.683.560)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(365.222)	(310.296)
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(45.922)	(4.373.264)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		91.603	1.068.632
-İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		91.603	1.068.632
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(9.775.073)	(4.746.081)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		6.339.936	2.954.243
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		259.958	72.637
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		6.079.978	2.881.606
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		766.696	327.627
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		5.472.864	(43.201)
-İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		5.472.864	(43.201)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		940.104	(2.393.880)
-Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		940.104	(2.393.880)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		16.060.550	2.348.930
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.216.019)	(1.458.454)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(511.370)	(420.199)
Vergi ödemeleri	16	(891.798)	(2.440.273)
Diğer nakit girişleri		6.881.225	6.446.942

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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	<i>Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016</i>	<i>Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015</i>
Dipnotlar		
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(8.788.036)	(1.938.705)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	722.907	7.420.982
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(10.380.287)	(6.698.061)
Canlı varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	7.525.680	2.787.958
Canlı varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(7.236.604)	(5.904.314)
Alınan faiz	580.268	454.730
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(11.125.108)	(16.184.293)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	38.388.947	51.111.619
-Kredilerden nakit girişleri	38.388.947	51.111.619
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(34.145.295)	(51.126.147)
-Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(34.145.295)	(51.126.147)
Ödenen faiz	(15.368.760)	(16.169.765)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(590.556)	(13.646.052)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	(60.381)	3.648.399
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(650.937)	(9.997.653)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	2.705.457	16.857.617
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	2.054.520	6.859.964

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 2016 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 üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in İstanbul Beyoğlu’nda ve İtalya Biella’da olmak üzere toplam iki 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 2.010’dır (31 Aralık 2015: 2.037’tür).

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Eylül 2016 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. Sektas 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 2016 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 Standartları (“TMS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir.

Grup, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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 2015 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu’nu (“TTK”), vergi mevzuatını ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı’nı esas almaktadır.

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup, finansal tabloları TMS/ TFRS’lere uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, canlı varlıklar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS 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 18).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliği hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 11, “Müşterek anlaşmalar”daki değişiklik; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Müşterek faaliyetlerde pay edinimi ile ilgilidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay ediniminde bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir.
- TMS 16 “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”; ”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asma, kauçuk ağacı, palmye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Taşıyıcı bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzemesi sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak bu değişiklik ile bu bitkiler TMS 41’in kapsamından çıkarılarak TMS 16’nın kapsamına alınmıştır. Taşıyıcı bitkiler üzerinde büyüyen ürünler ise TMS 41 kapsamında kalmaya devam edecektir.
- TMS 16 ve TMS 38’deki değişiklik: “Maddi duran varlıklar” ve “Maddi olmayan duran varlıklar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına dair açıklık getirilmiştir.
- TFRS 14, “Düzenlemeye dayalı erteleme hesapları”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerin, düzenlemeye dayalı erteleme hesap bakiyelerini önceki genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre finansal tablolarına yansıtmaya devam etmesine izin vermektedir. Ancak, halihazırda TFRS uygulayan ve ilgili tutarı muhasebeleştirmeyen diğer şirketlerle karşılaştırılabilir olması açısından, tarife düzenlemesinin etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması gerekmektedir.
- TMS 27 “Bireysel finansal tablolar”; ”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere bireysel mali tablolarında, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir.
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standartta değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 5, ‘Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler’, satış yöntemlerine ilişkin değişiklik
 - TFRS 7, ‘Finansal araçlar: Açıklamalar’, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
 - TMS 19, ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’ iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
- TMS 34, ‘Ara dönem finansal raporlama’ bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

- TMS 1 “Finansal tabloların sunuluşu”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UMSK’nın ‘açıklama girişi’ projesinin bir parçası olarak, bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.
- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir.

Söz konusu değişiklik ve yeni standartların bir kısmı Grup’un faaliyetleri ile ilgili olmamakla birlikte finansal tablolar üzerinde önemli etkileri bulunmamaktadır.

b) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- TMS 7 ‘Nakit akış tabloları’ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK’nın ‘açıklama girişi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12 ‘Gelir vergileri’deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahının altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmuştur.
- TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesintiyle ayırarak bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu tarz bir ödülün sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.
- TFRS 9, ‘Finansal araçlar’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

- TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’ daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler getirmiştir.
- TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir, TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardının uygulanması durumunda erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni standart hemen hemen tüm kiralama sözleşmeleri için kiralayanların gelecekteki kira ödemelerini yansıtan bir kiralama yükümlülüğü ve karşılığında da bir ‘varlık kullanım hakkı’ muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. UMSK bu gerekliliğe ek olarak seçimlik bir istisna hakkı da getirmiştir, bu istisna sadece kiralayan taraflar için kısa vadeli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlık kiralamaları için geçerlidir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak, UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre, bir sözleşme bir süreliğine bir tutar karşılığında belirlenmiş bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’ın uygulanmasına istinaden TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için iki farklı çözüm sunmaktadır: ‘örtük yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’. Yeni değiştirilmiş standart:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 uygulandığında çıkabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici UFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan IAS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Grup yukarıda yer alan standartlardaki 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.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem 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 31 Aralık tarihleri itibarıyla hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. 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 temettüler, 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 satış opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır (Dipnot 6).

Grup’un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup’un bağlı ortaklık üzerindeki kalan payları, eğer varsa, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark konsolide kapsamlı gelir tablosuna kar veya zarar olarak kaydedilir. Buna ek olarak, söz konusu kontrol kaybı gerçekleşmiş işletme ile ilgili daha önce konsolide diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016	31 Aralık 2015
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Söktaş India	89,29	89,29
BSBD	100,00	100,00

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış 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 2016	31 Aralık 2015
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0449	0,0438
Rumen Leyi/ Türk Lirası	0,7507	0,6973
<u>Ortalama:</u>	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0437	0,0395
Rumen Leyi/ Türk Lirası	0,07252	0,6188

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak -30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

2.5 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 hizmetlerin 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 sığırtı yetiştiriciliği, yem üretimi, süt üretimi ve çiğ süt satışı.

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

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

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, sürdürülen faaliyetler net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından (“FAVÖK/(Z)”) oluşmaktadır. Finansman, Grup’un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler ile faiz gelir ve giderleri bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup’un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 7), maddi (Dipnot 8) ve maddi olmayan duran varlıklara ilavelerden oluşmaktadır.

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS’ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım (*)	Grup
Hasılat	159.159.393	34.028.272	193.187.665
FAVÖK	21.099.215	4.679.931	25.779.146
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.992.402)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			2.622.899
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(37.407.318)
Vergi öncesi zarar			(22.355.959)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(661.289)
Dönem zararı			(23.017.248)

(*) 7.353.419 TL tutarındaki ve canlı varlık makul değer farkı dahil edilmiştir.

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım (*)	Grup
Hasılat	133.147.453	26.879.880	160.027.333
FAVÖK	17.049.921	17.683.017	34.732.938
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(2.901.945)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.922.120
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(56.218.400)
Vergi öncesi zarar			(31.309.989)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.836.773)
Dönem zararı			(34.146.762)

(*) 16.890.940 TL tutarındaki ve canlı varlık makul değer farkı dahil edilmiştir

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 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 2016 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Grup
Toplam varlıklar	332.895.749	129.450.313	462.346.062
Toplam yükümlülükler	345.621.409	56.995.909	402.617.318
1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.343.920	8.272.971	17.616.891

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak -30 Eylül 2015 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

Toplam varlıklar	303.107.787	132.604.285	435.712.072
Toplam yükümlülükler	320.396.380	51.592.685	371.989.065
1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	5.200.493	7.121.786	12.322.279

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	134.503.559	61.551.852	196.055.411
Bölümler arası satışlar	-	(2.867.746)	(2.867.746)
Net hasılat	134.503.559	58.684.106	193.187.665
FAVÖK	16.003.428	9.775.718	25.779.146
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(1.992.402)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			2.622.899
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(37.407.318)
Vergi öncesi zarar			(22.355.959)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(661.289)
Dönem zararı			(23.017.248)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	112.568.514	50.869.516	163.438.030
Bölümler arası satışlar	(671)	(3.410.026)	(3.410.697)
Net hasılat	112.567.843	47.459.490	160.027.333
FAVÖK	24.993.388	9.739.550	34.732.938
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(2.901.945)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			4.922.120
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(56.218.400)
Vergi öncesi zarar			(31.309.989)
Vergi gideri (Dipnot 16)			(2.836.773)
Dönem zararı			(34.146.762)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	350.013.470	112.332.592	462.346.062
Toplam yükümlülükler	346.376.081	56.241.237	402.617.318
1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	13.972.677	3.644.207	17.616.884
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:			
Toplam varlıklar	326.044.632	109.667.440	435.712.072
Toplam yükümlülükler	316.526.529	55.462.536	371.989.065
1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait sürdürülen faaliyetler yatırım harcamaları	11.916.817	405.462	12.322.279

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Eylül 2016 ve 2015 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Romagra Development S.R.L. (“Romagra”)	584.132	182.723
Diğer	26.770	62.957
	610.902	245.680

b) İlişkili taraflara borçlar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San.Tic.A.Ş. (“Agrita”)	896.105	721.600
Kayhan Ziraat San. Tic. Ltd. Şti. (“Kayhan Ziraat”)	52.688	1.380
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. (“Agrilab”)	61.484	27.339
Toplam	1.010.277	750.319

c)İlişkili taraflara diğer borçlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kayhan Holding	2.950.220	-
Toplam	2.950.220	-

d)İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Agrita	2.216.048	1.651.038	172.734	147.536
Kayhan Ziraat	22.551	-	44.504	6.603
Diğer	2.762	1.785	4.004	1.557
	2.241.361	1.652.823	221.242	155.696

(*) Agrita’ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Agrita	14.098.820	4.403.524	11.034.341	3.095.093
Agrilab	139.026	-	170.706	57.696
Diğer	436.993	-	808.345	298.232
	14.674.839	4.403.524	12.013.392	3.451.021

(*) Grup, Agrita’dan tarım faaliyetlerinde kullanmak üzere yem almaktadır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	4.130.899	1.593.597	3.598.239	1.279.843
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	22.800	4.238	13.424	2.677
	4.153.699	1.597.835	3.611.663	1.282.520

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Müşteri cari hesapları	24.685.126	24.983.506
Vadeli çekler ve alacak senetleri	15.319.269	15.543.803
	40.004.395	40.527.309
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(88.753)	(88.753)
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(352.129)	(920.965)
	39.563.513	39.517.591

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2015: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %5,17 ve %4,15’dir (31 Aralık 2015: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %5,06 ve %4,25).

Grup yönetiminin, geçmiş tecrübeleri ve müteakip dönem tahsilatları göz önüne alınarak yaptığı değerlendirme sonucu 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve üzerinden karşılık ayrılmamış alacak için tahsilat riski bulunmamaktadır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Satıcılar cari hesapları	45.258.704	39.069.562
Borç senetleri	34.310	110.861
	45.293.014	39.180.423
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.042.648)	(1.010.035)
	44.250.366	38.170.388

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %5,35 ve %4,18 (31 Aralık 2015: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %5,32 ve %4,40) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2015: iki ay).

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Diğer finansal yükümlülükler	30.433.404	22.221.658

Grup içi ve Grup dışı şirketler ile yapılan ticari işlemlerin faktoring garantisi çerçevesinde temlik edilmiş kısmıyla ilgili olarak alınmış kabili rüculu ön ödemeler diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler içerisinde takip edilmektedir. Temlik edilmiş alacakların kabili rüculu ön ödemelerinin vadesi bir yıldan kısa olduğundan dolayı Grup söz konusu tutarları kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmektedir.

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

Grup ile International Finance Corporation (“IFC”) arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC’nin, Grup’un bağlı ortaklığı Söktaş India’daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup’a satış opsiyonu bulunmaktadır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla IFC’nin Söktaş India’daki hisse oranı %10,71’dir (31 Aralık 2015: %10,71).

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 4.987.154 TL (31 Aralık 2015: 4.588.341 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 5.578.736 TL (31 Aralık 2015: 3.887.188 TL) olarak belirlenmiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla söz konusu opsiyon ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda uzun vadeli yükümlülük olarak gösterilmeye devam edilmektedir. Satış opsiyonu rayiç değer kümülatif farkı olan (591.582) TL (31 Aralık 2015: 701.153 TL) özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 -CANLI VARLIKLAR

Grup’un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2016 itibarıyla toplam 5.850 adettir (31 Aralık 2015: 6.235 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ve 2015 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	68.214.062	54.285.758
Doğumlar ve satın almalar	7.236.598	5.904.314
Dönem içindeki çıkışlar	(16.156.606)	(8.972.391)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	7.353.419	16.890.940
30 Eylül	66.647.473	68.108.621

Grup, doğan erkek buzağının bir kısmını 2 ay içerisinde sattığında ve bir kısmını da besi hayvanı yetiştirmek amacıyla bir yıl içerisinde satmayı planladığından erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir..

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Erkek buzağılar	718.100	1.200.550
Dişi buzağı, inek ve düveler	65.929.373	67.013.512
	66.647.473	68.214.062

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
-Olgunlaşmış (inekler)	-	42.477.294	-	42.477.294
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	24.170.179	-	24.170.179
	-	66.647.473	-	66.647.473

31 Aralık 2015

Canlı varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
-Olgunlaşmış (inekler)	-	43.859.836	-	43.859.836
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	24.354.226	-	24.354.226
	-	68.214.062	-	68.214.062

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden değerlendirme	30 Eylül 2016
<u>Maliyet değeri</u>							
Arazi ve arsalar	80.819.763	276.472	-	-	-	21.713.241	101.137.973
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	5.198.060	-	-	-	-	-	6.869.563
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.131.139	-	-	-	-	-	11.131.139
Binalar	103.950.230	772.239	-	132.344	-	-	104.854.813
Makina ve teçhizat	242.773.024	1.368.286	1.375.448	3.505.535	(938.662)	-	248.083.631
Taşıt araçları	5.395.698	97.015	56.054	-	(1.329.514)	-	4.219.253
Demirbaşlar	16.472.983	11.190	48.046	-	(9.634)	-	16.522.585
Özel maliyetler	651.022	-	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	1.310.314	91.926	7.324.943	(3.747.325)	(105.691)	-	4.874.167
	467.702.233	2.617.128	8.804.491	(109.446)	(2.383.501)	21.713.241	498.344.146
<u>Birikmiş amortismanlar</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri (-)	(6.375.820)	-	(424.045)	-	-	-	(6.799.865)
Binalar (-)	(40.700.399)	(196.305)	(2.649.360)	-	-	-	(43.546.064)
Makina ve teçhizat (-)	(166.081.509)	(640.847)	(6.351.710)	-	743.214	-	(172.330.852)
Taşıt araçları (-)	(3.621.466)	(66.737)	(392.857)	-	908.719	-	(3.172.341)
Demirbaşlar (-)	(14.675.963)	(7.893)	(338.919)	-	8.662	-	(15.014.113)
Özel Maliyetler (-)	(612.390)	-	(7.182)	-	-	-	(619.572)
	(232.067.547)	(911.782)	(10.164.073)	-	1.660.595	-	(241.482.807)
Net defter değeri	235.634.686						256.861.339

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 109.446 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler (*)	Çıkışlar	30 Eylül 2015
<u>Maliyet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	85.537.310	994.234	8.691	-	(5.047.641)	81.492.594
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	5.198.060	-	-	-	-	5.198.060
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.092.779	-	2.625	35.735	-	11.131.139
Binalar	96.890.680	7.487.766	14.250	65.576	(3.628)	104.454.644
Makina ve teçhizat	232.583.073	13.521.716	622.502	3.055.688	(2.584.814)	247.198.165
Taşıtlar	6.525.788	517.419	2.578	-	(1.477.599)	5.568.186
Demirbaşlar	16.244.005	108.308	182.746	-	(72.868)	16.462.191
Özel Maliyetler	651.022	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	1.023.943	20.140	3.881.490	(3.628.972)	-	1.296.601
	455.746.660	22.649.583	4.714.882	(471.973)	(9.186.550)	473.452.602
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri (-)	(5.486.381)	-	(659.464)	-	-	(6.145.845)
Binalar (-)	(36.087.243)	(1.314.715)	(2.767.297)	-	-	(40.169.255)
Makina ve teçhizat (-)	(158.875.748)	(4.940.274)	(6.426.768)	-	1.376.423	(168.866.367)
Taşıtlar (-)	(3.367.733)	(221.769)	(324.437)	-	338.008	(3.575.931)
Demirbaşlar (-)	(14.194.515)	(59.133)	(365.211)	-	51.137	(14.567.722)
Özel Maliyetler (-)	(500.521)	-	(90.333)	-	-	(590.854)
	(218.512.141)	(6.535.891)	(10.633.510)	-	1.765.568	(233.915.974)
<u>Net defter değeri</u>	237.234.519					239.536.628

(*) Dönem içinde gerçekleşen transferlerin 471.973 TL tutarındaki kısmı maddi olmayan duran varlıklar kalemlerinde muhasebeleştirilmiştir.

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 11.358.284 TL’lik (30 Eylül 2015:11.844.702 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 7.195.791 TL’lik (30 Eylül 2015: 7.498.621 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.882.103 TL’lik (30 Eylül 2015: 2.178.534 TL) kısmı stoklarda, 1.144.688 TL’lik (30 Eylül 2015: 726.248 TL) kısmı genel yönetim giderlerine, 34.460 TL’lik (30 Eylül 2015: 304.113 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 1.101.242 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2015: 1.137.186 TL) yer almaktadır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Orijinal para		Orijinal para	
Para birimi	birimi tutarı	TL tutar	Birimi tutarı	TL tutar
Avro	108.500.000	364.646.800	108.500.000	344.769.600
TL	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Hindistan Rupisi	1.241.700.000	55.690.245	947.700.000	41.585.076
ABD Doları	14.274.000	42.763.477	13.300.000	38.671.080
		513.100.522		475.025.756

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2016 ve 2015 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	70.597.545	73.470.144
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	21.713.242	-
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	-	(3.023.788)
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi - net (Dipnot 16)	(1.554.736)	151.189
30 Eylül	90.756.051	70.597.545

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli krediler	80.496.443	77.230.288
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	35.767.903	46.192.250
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	2.428.884	1.728.060
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	25.470.306	1.035.938
Kısa vadeli finansal borçlar	144.163.536	126.186.536
Uzun vadeli krediler	125.187.391	113.845.491
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6.759.627	5.743.963
Uzun vadeli TL tahviller	-	25.000.000
Uzun vadeli finansal borçlar	131.947.018	144.589.454
Toplam finansal borçlar	276.110.554	270.775.990

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	14,62	10,99	19.818.436	10.912.555	19.818.436	10.912.555
Avro krediler	5,28	4,87	16.558.032	19.172.717	55.648.234	60.923.226
ABD Doları krediler	2,62	-	84.402	-	252.859	-
Hindistan Rupisi krediler	11,78	12,40	106.508.651	122.937.719	4.776.913	5.394.507
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	13,08	13,09	16.473.375	15.699.168	16.473.375	15.699.168
Avro krediler	4,91	6,14	3.858.080	7.440.218	12.966.236	23.642.038
ABD Doları krediler	2,79	2,27	885.526	793.432	2.652.948	2.306.983
Hindistan Rupisi krediler	12,55	12,90	81.947.500	103.556.542	3.675.345	4.544.061
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	722.710	543.826	2.428.884	1.728.060
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	13,19	14,12	25.470.306	1.035.938	25.470.306	1.035.938
Toplam kısa vadeli krediler					144.163.536	126.186.536
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	12,96	12,83	22.521.794	32.834.329	22.521.686	32.834.329
Avro krediler	6,56	6,11	21.993.641	20.704.537	73.916.228	65.790.737
ABD Doları krediler	4,92	3,29	7.296.952	3.025.978	21.860.940	8.798.334
Hindistan Rupisi krediler	12,54	12,71	153.590.587	146.355.769	6.888.538	6.422.091
Avro finansal kiralama borçları	7,00	7,00	2.011.315	1.807.642	6.759.626	5.743.963
Uzun vadeli TL tahviller	-	14,12	-	25.000.000	-	25.000.000
Toplam uzun vadeli krediler					131.947.018	144.589.454
Toplam finansal borçlar					276.110.554	270.775.990

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Grup’un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. (“TSKB”), Türkiye İş Bankası A.Ş., Finansbank, Odea Bank A.Ş., IFC ve Hindistan’daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır.

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

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 2016 tarihi itibarıyla kalan kısmı 499.012 TL’dir (31 Aralık 2015: 841.706 TL). Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.351.442 TL (31 Aralık 2015: 1.250.256 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde “nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu” altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 6 Mart 2015 tarih ve 6/288 sayılı izni ile onaylanan 100.000.000 TL tutarındaki borçlanma aracı ihraç tavanı kapsamında, halka arz edilmeksizin borsa dışında nitelikli yatırımcıya satılmak üzere 24 ay vadeli 3 ayda bir kupon ödemeli, gösterge devlet tahvili +%4,75 değişken faizli ve vade sonunda anapara ödemeli 25.000.000 TL nominal değerli tahvilin satış işlemleri 7 Nisan 2015 tarihinde gerçekleştirmiştir.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerinve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016
1 Ekim 2017 - 30 Eylül 2018	13.474.466
1 Ekim 2018 - 30 Eylül 2019	56.556.579
1 Ekim 2019 - 30 Eylül 2020	38.698.073
1 Ekim 2020 - 30 Eylül 2021	11.070.697
1 Ekim 2021 - 30 Eylül 2022	8.810.099
1 Ekim 2022 - 30 Eylül 2023	3.337.104
	131.947.018
	31 Aralık 2015
2017 yılı	64.065.852
2018 yılı	30.602.187
2019 yılı	27.534.041
2020 yılı	10.690.860
2021 yılı	8.142.519
2022 yılı	3.553.995
	144.589.454

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup’un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Faizsiz finansal borçlar	-	-	804
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	71.850.407	23.044.863	94.895.270
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	181.214.480
			276.110.554

31 Aralık 2015

Faizsiz finansal borçlar	-	-	114
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	81.799.575	18.540.191	100.339.766
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	170.436.110
			270.775.990

Grup’un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1’lik bir artış/ azalış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 123.679 TL (31 Aralık 2015: 184.460 TL) daha fazla/ az olurdu.

Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Banka kredileri, türev finansal araçlar, çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları	277.303.421	272.867.952	283.815.716	275.232.200

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Verilen teminatlar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen ipotekler	513.100.522	475.025.756
Verilen garantiler	253.160.800	258.120.225
Verilen teminat senetleri	46.304.285	44.116.014
Verilen teminat mektupları	13.857.277	17.450.859
	826.422.884	794.712.854

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla verilen teminatların 816.255.089 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2015: 781.011.995). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla anapara tutarı 134.695.589 TL'dir (31 Aralık 2015: 143.011.825TL).

b)Alınan teminatlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat senetleri ve çekleri	15.905.759	17.252.495
Alınan teminat mektupları	2.147.815	2.770.857
Alınan ipotekler	600.000	600.000
Diğer (*)	10.115.000	9.126.000
	28.768.574	29.749.352

(*) Diğer kalemini oluşturan teminatlar, müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı uluslararası ve yerel profesyonel kuruluşlardan alınan garanti hizmetini ifade etmektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2016ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	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			411.943.683			380.317.829
	TL	55.275.340	55.275.340	TL	55.321.997	55.321.997
	ABD Doları	14.284.000	42.793.436	ABD Doları	13.310.000	38.700.156
	Avro	73.114.092	245.721.840	Avro	73.239.092	232.724.538
	Hindistan Rupisi	1.519.577.860	68.153.067	Hindistan Rupisi	1.220.855.460	53.571.138
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			414.479.201			414.395.025
	TL	39.000.000	39.000.000	TL	42.750.000	42.750.000
	ABD Doları	5.360.000	16.058.024	ABD Doları	10.720.000	31.169.472
	Avro	91.500.000	307.513.200	Avro	94.000.000	298.694.400
	Hindistan Rupisi	1.157.368.486	51.907.977	Hindistan Rupisi	952.168.486	41.781.153
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		-	-		-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (*)		-	-		-	-
			826.422.884			794.712.854

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı

-

-

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	7.004.578	6.881.225
İndirilebilir KDV alacağı	4.479.046	5.576.866
İade edilecek KDV	1.299.412	3.147.055
Diğer	313.925	1.507.289
	13.096.961	17.112.435

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Personel giderleri	2.390.707	874.195	2.992.562	1.000.924
Reklam giderleri	2.151.026	816.771	1.111.829	504.900
Nakliye, dağıtım, depolama	1.516.903	469.276	929.700	274.395
Diğer(*)	8.027.589	3.046.490	6.978.773	2.613.121
	14.086.225	5.206.732	12.012.864	4.393.340

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	4.527.293	1.463.855	4.422.597	2.896.067
Sigorta hasar tazminatı	1.057.749	454.661	1.260.226	464.088
Diğer	5.014.866	574.649	2.895.125	2.242.513
	10.599.908	2.493.165	8.577.948	5.602.668

(*) Diğer gelirler, hurda satışı karları, konusu kalmayan karşılıkların iptali ve teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(2.550.727)	(786.604)	(3.691.690)	(1.681.489)
Diğer	(2.062.150)	(555.218)	(2.459.183)	(1.953.514)
	(4.612.877)	(1.341.822)	(6.150.873)	(3.635.003)

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Sabit kıymet satış karları	849.992	204.930	448.814	116.737
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Canlı varlık satış zararları	(332.968)	(202.860)	(2.571.776)	(810.494)
Sabit kıymet satış zararları	(2.509.426)	(792.900)	(778.983)	(53.174)
	(2.842.394)	(995.760)	(3.350.759)	(863.668)

DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Kur farkı geliri	2.042.631	254.409	4.467.390	111.393
Faiz gelirleri	580.268	96.948	454.730	69.215
	2.622.899	351.357	4.922.120	180.608
Finansman giderleri				
Kur farkı gideri	(11.819.353)	(8.067.811)	(32.553.567)	(21.327.985)
Faiz giderleri	(17.612.270)	(6.488.956)	(19.215.298)	(7.947.230)
Diğer	(7.975.695)	(2.503.040)	(4.449.535)	(387.436)
	(37.407.318)	(17.059.807)	(56.218.400)	(29.662.651)

(*) Diğer finansman giderleri ağırlıklı olarak faktoring masraf giderlerinden oluşmaktadır.

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek kurumlar vergisi	696.989	831.071
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(891.798)	(1.271.653)
Vergi varlığı	(194.809)	(440.582)

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 2016 yılı için %20’dir (2015: %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 %33,06 ve %16’dır (2015 sırasıyla %33,06 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

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

1 Ocak -30 Eylül 2016 ve 2015 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(696.989)	158.853	-	341.536
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	35.700	36.815	(2.836.773)	(1.674.781)
	(661.289)	195.668	(2.836.773)	(1.333.245)

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

1 Ocak -30 Eylül 2016 ve 2015 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2016	1 Ocak 30 Eylül 2015
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi (zarar)/kar	(22.355.959)	(31.309.989)
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	4.471.192	6.261.998
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(4.366.588)	(8.141.433)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(155.821)	(1.241.751)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	409.263	1.480.191
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(573.520)	(495.292)
Diğer farklar	(445.815)	(700.486)
Vergi gideri	(661.289)	(2.836.773)

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 %33,06 ve Romanya’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16’dır (2015: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %33,06 ve %16).

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(40.227.409)	(40.884.745)	11.516.639	12.217.137
Kıdem tazminatı karşılığı	(17.807.207)	(13.634.462)	3.820.027	2.926.907
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	141.575.576	119.102.304	(18.075.591)	(15.997.738)
Canlı varlık makul değer farkları	48.408.307	50.974.143	(9.681.661)	(10.194.829)
Diğer	(2.256.014)	(5.015.905)	1.040.254	1.003.180
	129.693.253	110.541.335	(11.380.332)	(10.045.343)

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	1.297.349	3.238.897
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(12.677.681)	(13.284.240)
	(11.380.332)	(10.045.343)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	(10.045.343)	(5.132.193)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	163.732	60.191
Yabancı para çevirim farkı	78	863.144
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	35.700	(2.836.773)
Arsa Değerleme	(1.554.736)	151.189
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	20.237	74.565
30 Eylül	(11.380.332)	(6.189.877)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(23.312.178)	(14.625.205)	(34.440.792)	(23.016.174)
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	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 elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına (kayıp)/kazanç (TL)	(0,7373)	(0,4645)	(1,0892)	(0,7279)

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

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2016				31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	16.508.896	641.639	4.261.353	103.203	16.990.235	622.564	4.773.611	11.442
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.367.585	175.347	245.074	18.618	1.859.850	167.395	407.521	78.194
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.798.726	(197.169)	1.008.383	451	45.351	-	14.272	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	20.675.207	619.817	5.514.810	122.272	18.895.436	789.959	5.195.404	89.636
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	10.200	1.750	-	8.939	486	-	7.526
8. DURAN VARLIKLAR	-	10.200	1.750	-	8.939	486	-	7.526
9. TOPLAM VARLIKLAR	20.675.207	630.017	5.516.560	122.272	18.904.375	790.445	5.195.404	97.162
10. Ticari Borçlar	(6.490.423)	(2.008.899)	(102.724)	(48.540)	(7.844.014)	(2.524.584)	(146.955)	(36.569)
11. Finansal Yükümlülükler	(74.434.759)	(969.928)	(21.283.311)	-	(89.032.939)	(793.432)	(27.292.912)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.099.947)	-	(312.497)	(80.265)	(693.496)	(110.010)	(66.156)	(163.414)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(82.025.129)	(2.978.827)	(21.698.532)	(128.805)	(97.570.449)	(3.428.026)	(27.506.023)	(199.983)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(103.244.063)	(7.296.953)	(24.215.402)	-	(81.992.363)	(3.025.978)	(23.034.375)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(103.244.063)	(7.296.952)	(24.215.402)	-	(81.992.363)	(3.025.978)	(23.034.375)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(185.269.192)	(10.275.780)	(45.913.934)	(128.805)	(179.562.812)	(6.454.003)	(50.540.398)	(199.983)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(164.593.985)	(9.645.763)	(40.397.374)	(6.533)	(160.658.438)	(5.663.558)	(45.344.994)	(102.822)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(167.392.711)	(9.458.794)	(41.407.507)	(6.984)	(160.712.727)	(5.664.044)	(45.359.266)	(110.348)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	71.191.967	1.374.765	20.532.783	-	93.729.297	1.404.291	29.778.832	-
24. İthalat	23.705.598	5.199.206	163.649	7.932.167	18.869.932	6.604.364	216.464	251.534

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2016

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.889.774)	2.889.774	(2.889.774)	2.889.774
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(2.889.774)	2.889.774	(2.889.774)	2.889.774
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(13.565.427)	13.565.427	(13.565.427)	13.565.427
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(13.565.427)	13.565.427	(13.565.427)	13.565.427
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(4.197)	4.197	(4.197)	4.197
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(4.197)	4.197	(4.197)	4.197
TOPLAM (3 + 6 +9)	(16.459.398)	16.459.398	(16.459.398)	16.459.398

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 2015

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	(1.646.736)	1.646.736	(1.646.736)	1.646.736
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.646.736)	1.646.736	(1.646.736)	1.646.736
Avro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(14.408.825)	14.408.825	(14.408.825)	14.408.825
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.408.825)	14.408.825	(14.408.825)	14.408.825
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(10.283)	10.283	(10.283)	10.283
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(10.283)	10.283	(10.283)	10.283
TOPLAM (3+6+9)	(16.065.844)	16.065.844	(16.065.844)	16.065.844

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini satılmaya hazır finansal varlıklar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup’un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri ve ticari alacaklar (Dipnot 5), krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup’un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 9), diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6) ve ticari borçlar (Dipnot 5) oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup’un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri ile taşınan ve makul değer değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Farklı seviyeler aşağıdaki gibi tanımlanmıştır:

- Benzer varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir veriler (Seviye 2).
- Gözlemlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için diğer veriler (gözlemlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Şirket’in varlıkları ve yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	-	-	-
Toplam varlıklar	-	-	-	-

Yükümlülükler:

Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal yükümlülükler	-	54.355	-	54.355
Nakit akıma yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	1.192.866	-	1.089.388
Diğer finansal yükümlülükler	-	4.987.154	-	4.987.154
Toplam yükümlülükler	-	6.234.375	-	6.234.375

31 Aralık 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar:				
Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar	-	362.866	-	362.866
Toplam varlıklar	-	362.866	-	362.866

Yükümlülükler:

Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal yükümlülükler	-	177.355	-	177.355
Nakit akışa yönelik riskten korunma türev finansal araçlar	-	2.091.962	-	2.091.962
Diğer finansal yükümlülükler	-	4.588.341	-	4.588.341
Toplam yükümlülükler	-	6.857.658	-	6.857.658

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Grup'un finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2016

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<i>Maddi Duran Varlıklar:</i>				
Araziler	-	108.007.536	-	108.007.536
Canlı Varlıklar	-	66.647.473	-	66.647.473
Toplam varlıklar	-	174.655.009	-	174.655.009

31 Aralık 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<i>Maddi Duran Varlıklar:</i>				
Araziler	-	86.017.823	-	86.017.823
Canlı Varlıklar:	-	68.214.062	-	68.214.062
Toplam varlıklar	-	154.231.885	-	154.231.885

DİPNOT 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, 27 Ekim 2016 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile; Aydın ilinin Söke ilçesinde yer alan fabrika arsasının daha verimli kullanılması ve bu bağlamda kısmen bir gayrimenkul projesi ("Proje") kapsamında (ticaret, konut, turizm) değerlendirilmesi amacıyla, 1/1000 Ölçekli Uygulama İmar Planı değişikliği için ilgili resmi makamlara başvuru yapılmasına, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin bitişik arsasının stratejik önemi olmayan bir kısmının da Proje'ye konu edilebilmesi amacıyla başvuruya dâhil edilmesine, Proje'den sağlanacak kaynağın Şirketimizin finansal yükümlülüklerini azaltılmasında kullanılması amacıyla Proje'ye ilişkin araştırmaların ve gerekli temasların yapılmasına karar vermiştir. Başvuru konusu imar plan değişikliğinin onaylanması ve diğer ticari hususlar dikkate alınmak suretiyle yapılacak değerlendirmeler kapsamında gayrimenkul projesi yapılmasına karar verilmesi halinde, halihazırda Grup'un ihtiyacının bir kısmını karşılayan ara mal iplik üretiminin başka bir yerde devamı ve/veya tedariğine bilahare karar verilecektir. Her halükarda, sözkonusu proje, grubun tekstil işkolundan elde ettiği ve dolayısıyla konsolide cirosunda bir değişikliğe sebep olmayacaktır.

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

1 OCAK – 30 Eylül 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Grup 27 Ekim 2016 tarihinde alınan Yönetim Kurulu Kararı ile; %100 oranındaki paylarına sahip olduğu , Pestera Village, Pestera Commune, 1B Porumbelului Street, Building C.3, Constanta County, Romanya adresinde bulunan, sicil numarası J13/1206/2007 ve kayıt kodu 21558680 olan Black Sea Blue Danube Rom S.r.l. paylarının tamamının Şirket'in ortaklarından Muharrem Hilmi Kayhan, Eyüp Hilmi Kayhan, Leyla Kayhan Elbirlik ve Muzaffer Turgut Kayhan'ın %100 oranındaki paylarına sahip olduğu ilişkili tarafı Romanya'da kurulu Romagra Development S.r.l' ye ("Alıcı") satılmasına, bu satış işlemine ilişkin olarak arasında Ön Alım Sözleşmesi imzalanmasına, Ön Alım Sözleşmesi kapsamında satış bedelinin 10.000.000 Lei (bilgi amacıyla: karar tarihindeki Romanya Merkez Bankası kur 4,50 üzerinden 2,2 milyon EUR eşdeğeri) olarak tespitine ve Şirket'in 400.000 Euro tutarında avans ödeme almasına, Ön Alım Sözleşmesi'nin imzalanmasından sonra ve Hisse Alım Sözleşmesi'nin imzalanmasından önce Satışa Konu Şirket paylarına ilişkin olarak değerlendirme yaptırılmasına, değerlendirme sonuçları dikkate alınarak nihai hisse satış bedelinin belirlenmesi amacıyla Alıcı ile müzakerelerin sürdürülmesine, müzakerelerin olumlu sonuçlanması durumunda Hisse Alım Sözleşmesi'nin imzalanmasına ve satış bedeli ile avans tutarı arasındaki farkın Hisse Alım Sözleşmesi ile belirlenecek esaslar uyarınca Alıcı'dan tahsiline, görüşmelerin olumsuz sonuçlanması durumunda ise avans tutarının Alıcı'ya iadesine karar vermiştir.

.....