

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-47
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI	8-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	20-24
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	24
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	25
DİPNOT 8 STOKLAR	26
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	27
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	28-30
DİPNOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	30-31
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-33
DİPNOT 13 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34-36
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR	36-37
DİPNOT 15 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ.....	38
DİPNOT 16 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER	38
DİPNOT 17 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	39
DİPNOT 18 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	39-42
DİPNOT 19 HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ.....	42
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	43-44
DİPNOT 21 YABANCI PARA POZİSYONU.....	45-47

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		95.520.149	117.045.371
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.191.334	7.695.672
Ticari Alacaklar	7.a	23.483.275	35.498.430
Diğer Alacaklar		2.425.888	209.912
Stoklar	8	49.511.682	52.858.368
Canlı Varlıklar	9	341.000	196.000
Diğer Dönen Varlıklar	13.a	15.566.970	20.586.989
Duran Varlıklar		350.828.064	262.849.792
Finansal Yatırımlar		8.299	25.098
Canlı Varlıklar	9	40.107.590	43.325.864
Maddi Duran Varlıklar	10	283.904.318	203.028.317
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	3.087.505	890.389
Diğer Duran Varlıklar	13.b	2.930.921	178.394
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	20.789.431	15.401.730
TOPLAM VARLIKLAR		446.348.213	379.895.163

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 16 Kasım 2012 tarihinde onaylanmıştır.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		137.203.859	106.375.961
Finansal Borçlar	5	83.937.238	52.769.221
Ticari Borçlar		42.015.988	43.104.223
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	20.a	1.311.950	1.152.282
- Diğer Ticari Borçlar	7.b	40.704.038	41.951.941
Diğer Borçlar		7.175.625	5.880.466
Devlet Teşvik ve Yardımları		361.158	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	242.272	1.791.079
Borç Karşılıkları	12.a	3.471.578	2.830.972
Uzun Vadeli Yükümlülükler		109.595.217	129.822.565
Finansal Borçlar	5	91.992.990	114.601.730
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	790.765	756.016
Diğer Borçlar		319.384	183.026
Devlet Teşvik ve Yardımları		1.011.508	1.105.795
Kıdem Tazminatı Karşılığı		6.887.115	6.189.231
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	8.593.455	6.986.767
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		246.799.076	236.198.526
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		199.549.137	143.696.637
Ödenmiş Sermaye	14	31.620.000	27.120.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	18.395.552	18.395.552
Hisse Senetleri İhraç Primleri		183.847	183.847
Değer Artış Fonları		84.899.188	2.362.155
- Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu			
Rayiç Değer Fonu	6	2.319.067	2.362.155
- Yeniden Değerleme Fonu	10	82.580.121	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.4.b	2.955.265	4.348.107
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		9.672.341	10.447.970
Geçmiş Yıllar Karları		75.819.050	62.153.020
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(23.996.106)	18.685.986
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		446.348.213	379.895.163

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satış Gelirleri		139.087.113	46.700.400	132.464.700	40.376.221
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	3.052.893	2.661.567	18.579.979	3.653.202
Satışların Maliyeti		(114.460.599)	(39.607.794)	(98.788.677)	(32.098.197)
BRÜT KAR		27.679.407	9.754.173	52.256.002	11.931.226
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	15	(28.698.044)	(10.917.876)	(9.574.723)	(3.711.905)
Genel Yönetim Giderleri		(18.150.957)	(5.280.590)	(18.625.913)	(6.591.291)
Araştırma Giderleri	11	(354.654)	(199.371)	-	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	16	3.926.514	975.624	4.626.845	1.378.330
Diğer Faaliyet Giderleri	16	(4.587.070)	(2.027.069)	(3.506.728)	(1.666.428)
FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(20.184.804)	(7.695.109)	25.175.483	1.339.932
Finansal Gelirler	17	20.707.020	5.188.941	3.267.525	306.251
Finansal Giderler	17	(30.741.922)	(9.478.800)	(19.775.349)	(7.704.450)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/ KAR		(30.219.706)	(11.984.968)	8.667.659	(6.058.267)
Sürdürülen Faaliyetler					
Vergi Geliri/ (Gideri)		6.350.090	2.471.677	6.318.987	9.425.763
- Dönem Vergi Gideri	18	(1.619.939)	(245.379)	(3.742.954)	(1.141.918)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	18	7.970.029	2.717.056	10.061.941	10.567.681
NET DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(23.869.616)	(9.513.291)	14.986.646	3.367.496
Net Dönem (Zararının)/ Karının Dağılımı					
Kontrol Dışı Paylar	2.4.a	126.490	129.364	(258.582)	(298.042)
Ana Ortaklık Payları	2.4.a	(23.996.106)	(9.642.655)	15.245.228	3.665.538
		(23.869.616)	(9.513.291)	14.986.646	3.367.496
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına (kayıp)/ kazanç (TL)	19	(0,7589)	(0,3050)	0,4821	0,1159

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş		Bağımsız denetimden geçmemiş	
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Net Dönem (Zararı)/ Karı	(23.869.616)	(9.513.291)	14.986.646	3.367.496
Diğer Kapsamlı (Gider)/ Gelir				
Yabancı Para Çevrim				
Farklarındaki Değişim - net	(1.527.671)	950.251	2.854.454	855.009
Yeniden Değerleme Fonu Artışı- net	82.580.121	-	-	-
Vergi Sonrası Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)	81.052.450	950.251	2.854.454	855.009
Toplam Kapsamlı Gelir	57.182.834	(8.563.040)	17.841.100	4.222.505
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider) Dağılımı				
Kontrol Dışı Paylar	2.4.a	(8.339)	243.474	32.822
Ana Ortaklık Payları	2.4.a	57.191.173	(8.806.514)	17.808.278

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Yeniden değerlendirme fonu (Dipnot 10)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar
<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>												
1 Ocak 2012	27.120.000	18.395.552	183.847	2.362.155	-	4.348.107	10.447.970	62.153.020	18.685.986	143.696.637	-	143.696.637
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	18.685.986	(18.685.986)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	7.345	(7.345)	-	-	-	-
Bedelsiz sermaye artışı	4.500.000	-	-	-	-	-	-	(4.500.000)	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	-	(782.974)	782.974	-	-	-	-
Temettü dağıtımı (Dipnot 20.b.iii)	-	-	-	-	-	-	-	(1.295.585)	-	(1.295.585)	-	(1.295.585)
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.118.171	3.118.171
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	(43.088)	-	-	-	-	-	(43.088)	-	(43.088)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	82.580.121	(1.392.842)	-	-	(23.996.106)	57.191.173	(8.339)	57.182.834
Kontrol dışı payların alınmasına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.109.832)	(3.109.832)
30 Eylül 2012	31.620.000	18.395.552	183.847	2.319.067	82.580.121	2.955.265	9.672.341	75.819.050	(23.996.106)	199.549.137	-	199.549.137
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar	
<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>												
1 Ocak 2011	13.560.000	28.098.548	183.847	2.888.268	3.177.420	9.887.073	59.197.470	9.174.564	126.167.190	-	126.167.190	
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	9.174.564	(9.174.564)	-	-	-	
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	560.897	(560.897)	-	-	-	-	
Bedelsiz sermaye artışı	13.560.000	(9.702.996)	-	-	-	-	(3.857.004)	-	-	-	-	
Temettü dağıtımı (Dipnot 20.b.iii)	-	-	-	-	-	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)	
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.467.913	3.467.913	
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	(130.661)	-	-	-	-	(130.661)	-	(130.661)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	2.563.050	-	-	15.245.228	17.808.278	32.822	17.841.100	
Kontrol dışı payların alınmasına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.500.735)	(3.500.735)	
30 Eylül 2011	27.120.000	18.395.552	183.847	2.757.607	5.740.470	10.447.970	62.153.020	15.245.228	142.043.694	-	142.043.694	

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 VE 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetleri:		
Vergi öncesi (zarar)/ kar	(30.219.706)	8.667.659
İşletme (faaliyetlerinde kullanılan)/ faaliyetlerinden elde edilen net nakdin vergi öncesi (zarar)/ kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	10.672.842	8.952.344
Canlı varlık makul değer farkı	(3.052.893)	(18.579.979)
Faiz gelirleri	17 (1.431.670)	(1.145.704)
Faiz giderleri	17 11.638.684	6.940.810
Kıdem tazminatı karşılık gideri	1.368.829	1.753.908
Maddi duran varlık ve canlı varlıklar satış zararı - net	9.167.862	4.704.065
Personel ücret karşılık gideri	12 31.662	34.954
Faturası gelmeyen hizmetlere ilişkin karşılık gideri	12 2.911.507	787.401
Diğer karşılık giderleri	12 528.409	523.111
Stok değer düşüklüğü karşılığı	577.862	-
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	13 (2.958.314)	(3.095.194)
İleri tarihli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değer farkları	13 (32.648)	(173.880)
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı (geliri)/ gideri	(4.246.059)	14.182.521
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişim öncesi net nakit	(5.043.633)	23.552.016
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		
Ticari alacaklardaki azalış/(artış)	7 12.015.155	(424.445)
Stoklardaki artış	8 3.102.641	(15.338.576)
Diğer alacaklardaki artış	(2.215.976)	(346.618)
Diğer dönen varlıklardaki azalış/ (artış)	13 3.311.421	(5.734.160)
Diğer duran varlıklardaki (artış)/ azalış	13 (2.767.529)	29.506
Ticari borçlardaki (azalış)/ artış	7 (1.088.235)	32.692.051
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki artış	1.337.230	1.278.068
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	13 5.060.717	4.778.207
Ödenen borç karşılıkları	12 (2.830.972)	(1.637.891)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı etkisi	43.602	(1.720.598)
Ödenen vergiler	18 (3.168.746)	(3.224.314)
Ödenen kıdem tazminatları	(655.522)	(1.037.559)
İşletme (faaliyetlerinde kullanılan)/ faaliyetlerinden elde edilen net nakit	7.100.153	32.865.687
Yatırım faaliyetleri:		
Maddi duran varlık alımları ve maddi duran varlık için verilen avanslar	(8.834.832)	(34.296.415)
Maddi olmayan duran varlık alımları	(2.523.584)	(165.113)
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar ve satın almalar	9 (5.815.121)	(8.624.605)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı	3.424.340	5.251.766
Tahsil edilen faiz	1.431.670	1.145.704
Yabancı para çevrim farkları	769.165	74.345
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(11.548.362)	(36.614.318)
Finansman faaliyetleri:		
Finansal borçlardaki artış	21.392.461	42.338.525
Kredi geri ödemeleri	(8.844.493)	(34.372.249)
Ödenen faiz	(10.264.910)	(7.023.525)
Finansal kiralama taksit ödemeleri	-	(74.065)
Nakit ödenen temettü	20.iii (1.295.585)	(1.801.113)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen/ (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit	987.473	(932.427)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı değişimi etkisi	(43.602)	1.720.598
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış	(3.504.338)	(2.960.459)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4 7.695.672	15.248.469
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4 4.191.334	12.288.010

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’ UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 1971 yılında Söke, Aydın’da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye’deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye’deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Söktaş Dokuma”), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. (“Efeler Çiftliği”) 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır. Şirket ayrıca bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ’nin (“Moova Gıda”) üretime başladığı 2011 yılı Eylül ayından bu yana süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama faaliyetleri yapmaktadır.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket’in Ege Serbest Bölgesi’nde ve İstanbul Beyoğlu’nda toplam iki adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup hisseleri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmekte olup Şirket’in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi’dir.

Şirket’in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklıklarının (“bağlı ortaklıklar”) (bundan sonra toplu olarak “Grup” ya da “Söktaş” olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Söktaş Dokuma	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Söktas India Pvt Ltd (“Söktaş India”) - Hindistan’da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
3. Efeler Çiftliği	Tarım ve Hayvancılık	Tarım ve Süt İşleme
4. Moova Gıda	Süt İşleme	Tarım ve Süt İşleme
5. Black Sea Blue Danube Rom SRL (“BSBD”) - Romanya’da yerleşik	Tarım	Tarım ve Süt İşleme

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup SPK’nın Seri: XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”i yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGMDSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGMDSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (“UMS 29”) uygulanmamıştır.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

Grup’un Türkiye’de yerleşik şirketleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı (“Maliye Bakanlığı”) tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Hindistan’da ve Romanya’da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklıklar ise ara dönem özet finansal tablolarını buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlamakta olup finansal tabloları SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, özet finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı 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 21).

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları

1 Ocak- 30 Eylül 2012 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak- 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen hususlar dışında, tutarlıdır:

Vergi karşılıkları:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır. Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

Arazilerin yeniden değerlemesi

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, arazilerin ölçümü için önceki dönemlerde kullanmış olduğu maliyet modeli paralelindeki muhasebe politikasını yeniden değerlendirme modeli olarak değiştirmiş olup buna göre araziler, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen rayiç değerleri üzerinden UMS 16, "Maddi Duran Varlıklar"daki yeniden değerlendirme hükümlerine göre 30 Haziran 2012 tarihinden itibaren ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Arazilerde yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi dikkate alınarak alacak kaydedilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. Grup'un %99,99 paya sahip olduğu Söktaş Dokuma'nın AR-GE faaliyetlerinin kurumsal bir çerçevede devam ettirilmesi amacıyla 5746 sayılı "Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun" uyarınca yapmış olduğu Ar-Ge Merkezi başvurusu, T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı, Bilim ve Teknoloji Genel Müdürlüğü'nce değerlendirilmiş ve 1 Mart 2012 tarihi itibarıyla Söktaş Dokuma'ya Ar-Ge Merkezi Belgesi verilmesi uygun görülmüştür. Buna istinaden aşağıdaki koşulların tamamının varlığı halinde, geliştirmeden (veya işletme bünyesinde yürütülen bir projenin geliştirme safhasından) kaynaklanan maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirilir;

- Maddi olmayan duran varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelebilmesi için tamamlanmasının teknik olarak mümkün olması;
- İşletmenin maddi olmayan duran varlığı tamamlama ve bu varlığı kullanma veya satma niyetinin bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığı kullanma veya satma imkanının bulunması;
- Maddi olmayan duran varlığın muhtemel gelecek ekonomik faydayı nasıl sağlayacağını belirli olması;
- Geliştirme safhasını tamamlamak ve maddi olmayan duran varlığı kullanmak veya satmak için yeterli teknik, mali ve diğer kaynakların mevcut olması; ve
- Geliştirme sürecinde maddi olmayan duran varlıkla ilgili yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olması.

Bunun dışında kalan durumlarda, geliştirme harcamaları oluştukları anda giderleştirilir. Araştırma ve geliştirme aşamalarının ayrıştırılmasının zor olduğu projelerde, ilgili proje araştırma aşamasında kabul edilip oluştukları anda giderleştirilir.

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) **1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Grup faaliyetleriyle ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**

b) **Henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve değişiklikler:**

- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları ilerleyen hesap dönemlerinde potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek veya ilişkilendirilmeyecek olmasına göre gruplanması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik hangi hesabın veya finansal tablo kaleminin, diğer kapsamlı gelir içerisinde gösterileceğine dair bilgi vermez.
- UMS 19 (Değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama bazında hesaplanmasını öngörmektedir.
- UFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir. "Finansal varlıkların değer düşüklüğü" ve UMS 39'da yer alan riskten korunma muhasebesi ile ilgili hükümlerin uygulanmasına devam edilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol kavramını bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek mevcut prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, "Makul Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 28, "İştirakler ve İş Ortaklıkları", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11'in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir.

2.4 Konsolidasyon Esasları

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

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Şirket tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Kontrol gücü, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak şirketlerin finansal ve faaliyet politikalarını yönetmesini ve bundan yarar elde etmesini ifade eder. Bu kontrol gücünün kaynağı, Söktaş'ın doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda	99,99	99,99
Soktaş India	88,20	88,20
BSBD	100,00	100,00

b) Yabancı para çevrimi

i) *Fonksiyonel ve raporlama para birimi*

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

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

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

iii) *Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi*

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

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

<u>Dönem sonu:</u>	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0339	0,0355
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5050	0,5731
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0338	0,0357
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5147	0,5448

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Bölgümlere göre raporlamaya baz olan faaliyet bölümleri, 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlamalardaki ve stratejik bölümlerdeki değişikliklere paralel olarak Grup yönetimi tarafından tekrar değerlendirilmiş olup Grup'un iş kollarına göre olan faaliyet bölümlerinin "Tekstil" ve "Tarım ve Süt İşleme" olmak üzere iki ana bölüm altında raporlanmasına karar verilmiştir (Dipnot 3). Buna istinaden, karşılaştırmalı sunum amacıyla, 31 Aralık 2011 ve 30 Eylül 2011 konsolide mali tablolarının "Bölgümlere göre raporlama" dipnotunda ayrı ayrı sunulan "Tarım" ve "Süt İşleme" faaliyet bölümleri, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla de birleştirilerek sunulmuştur. Söz konusu güncellemenin, ilgili döneme ait geçmiş yıllar karları ile dönem karına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri şunlardır:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

i) Arazilerin yeniden değerlendirilmesi

Grup'un arazileri 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan bağımsız değerlendirme çalışmalarında tespit edilen rayiç değerleri üzerinden özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 10). Rayiç değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m² satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

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

ii) Canlı varlıkların makul değer tespiti

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmakta olup rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığı ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle rayiç değer ölçümünün yapılabildiğini değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akım yöntemiyle, Grup'un canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen süt ve canlı varlık satış gelirleri ile ilgili üretim maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (30 Eylül 2012: % 8,6) ile bugünkü değerine indirgenerek konsolide finansal tablolara alınmıştır.

Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

iii) Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 6). Rayiç değer hesaplamasında kullanılan başlıca varsayım ve yöntemler şu şekilde özetlenebilir;

- Söz konusu yöntemde kullanılan piyasa verileri, Hindistan'da tekstil sektöründe operasyonlarını sürdüren benzer şirketler için, opsiyonun ilk kullanılabilir tarihi olan 2013 yılı için tahminlenen şirket değerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("FAVÖK") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/FAVÖK") ortalamasından oluşmaktadır.

Tahminlenen ortalama piyasa çarpanları ile Söktaş India'nın 2013 yılı için bütçelenen finansal bilgileri kullanılarak, opsiyonun rayiç değeri hesaplanmış ve 2013 yılından 30 Eylül 2012 tarihine , %10 iskonto oranı ile indirgenmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

iv) *Gelir vergileri*

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının tamamı, söz konusu mali zararların halihazırdaki bilgiler ışığında gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Ayrıca, Grup'un sahip olduğu yatırım teşviklerinden doğan ve önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği vergi indirimleri, Grup'un söz konusu teşvikten gelecekte yararlanmasının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir. (Dipnot 18).

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Tarım ve süt işleme: Süt sığırcılığı, yem üretimi, çiğ süt satışı, süt ve süt ürünleri işleme ve satışı (Bakınız Dipnot 1),
- Tekstil: Pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı;

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

- Yurtiçi: Grup'un Türkiye'de yerleşik olan işletmeleri;
- Yurtdışı: Grup'un Hindistan ve Romanya'da yerleşik olan işletmeleri.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 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)

a) İşletme bölümü

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

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	108.743.207	30.343.906	-	139.087.113
Bölümler arası satışlar	-	-	-	-
Net satışlar	108.743.207	30.343.906	-	139.087.113
Finansal gelir/ (gider), amortisman, vergi öncesi kar/ (zarar) ("FAVÖK/(Z)")	20.218.022	(29.396.167)	-	(9.178.145)
Finansal gelir (Dipnot 17)			20.707.020	20.707.020
Finansal gider (Dipnot 17)			(30.741.922)	(30.741.922)
Vergi öncesi zarar				(30.219.706)
Vergi geliri (Dipnot 18)				6.350.090
Net dönem zararı				(23.869.616)

1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	113.852.172	18.612.528	-	132.464.700
Bölümler arası satışlar	-	-	-	-
Net satışlar	113.852.172	18.612.528	-	132.464.700
FAVÖK	22.402.846	11.724.981	-	34.127.827
Finansal gelir (Dipnot 17)			3.267.525	3.267.525
Finansal gider (Dipnot 17)			(19.775.349)	(19.775.349)
Vergi öncesi kar				8.667.659
Vergi gideri (Dipnot 18)				6.318.987
Net dönem karı				14.986.646

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 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 2012 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2012 hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Varlıklar	262.389.709	163.169.073	425.558.782
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 18)	-	-	20.789.431
			446.348.213
Diğer yükümlülükler	44.772.193	16.470.163	61.242.356
Finansal borçlar (Dipnot 5)			175.930.228
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			790.765
Vergi karşılığı (Dipnot 18)			242.272
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 18)			8.593.455
			246.799.076

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	6.821.549	10.351.988	17.173.537
--	------------------	-------------------	-------------------

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Varlıklar	210.717.612	153.775.821	364.493.433
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 18)			15.401.730
			379.895.163
Diğer yükümlülükler	38.771.204	20.522.509	59.293.713
Finansal borçlar (Dipnot 5)			167.370.951
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			756.016
Vergi karşılığı (Dipnot 18)			1.791.079
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 18)			6.986.767
			236.198.526

1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.561.731	41.904.549	45.466.280
--	------------------	-------------------	-------------------

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Coğrafi bölüm

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

	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	103.833.616	38.233.667	-	142.067.283
Bölümler arası satışlar	(174.676)	(2.805.494)	-	(2.980.170)
Net satışlar	103.658.940	35.428.173	-	139.087.113
FAVÖK/ (Z)	(15.203.322)	6.025.177	-	(9.178.145)
Finansal gelir (Dipnot 17)			20.707.020	20.707.020
Finansal gider (Dipnot 17)			(30.741.922)	(30.741.922)
Vergi öncesi zarar				(30.219.706)
Vergi geliri (Dipnot 18)				6.350.090
Net dönem zararı				(23.869.616)

1 Ocak- 30 Eylül 2011 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	102.560.642	33.906.479	-	136.467.121
Bölümler arası satışlar	(1.430.814)	(2.571.607)	-	(4.002.421)
Net satışlar	101.129.828	31.334.872	-	132.464.700
FAVÖK	29.213.268	4.914.559		34.127.827
Finansal gelir (Dipnot 17)			3.267.525	3.267.525
Finansal gider (Dipnot 17)			(19.775.349)	(19.775.349)
Vergi öncesi kar				8.667.659
Vergi gideri (Dipnot 18)				6.318.987
Net dönem karı				14.986.646

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 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 2012 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2012 hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	334.300.766	91.258.016	425.558.782
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 18)			20.789.431
			446.348.213
Diğer yükümlülükler	47.515.195	13.727.161	61.242.356
Finansal borçlar (Dipnot 5)			175.930.228
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			790.765
Vergi karşılığı (Dipnot 18)			242.272
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 18)			8.593.455
			246.799.076

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	15.346.377	1.827.160	17.173.537
--	-------------------	------------------	-------------------

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	265.630.713	98.862.720	364.493.433
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 18)			15.401.730
			379.895.163
Diğer yükümlülükler	48.891.986	10.401.727	59.293.713
Finansal borçlar (Dipnot 5)			167.370.951
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			756.016
Vergi karşılığı (Dipnot 18)			1.791.079
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 18)			6.986.767
			236.198.526

1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	44.292.335	1.173.945	45.466.280
--	-------------------	------------------	-------------------

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	84.804	121.168
Bankalar	4.106.530	7.574.504
- Vadesiz mevduatlar	555.588	664.123
- Türk Lirası	181.924	135.867
- Yabancı para	32.976	308.042
- Yabancı bağlı ortaklıklarda bulunanlar	340.688	220.214
- Vadeli mevduatlar	3.550.942	6.910.381
- Türk Lirası	3.508.109	5.565.784
- Yabancı para	42.833	1.026.396
- Yabancı bağlı ortaklıklarda bulunanlar	-	318.201
	4.191.334	7.695.672

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un 24.000 ABD Doları karşılığı 42.833 TL tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %2,5'tir (31 Aralık 2011: 420.000 Avro karşılığı 1.026.396 TL tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %2,3'tür. Yabancı bağlı ortaklıklarda bulunan Hindistan Rupisi vadeli mevduatların karşılığı 318.201 TL'dir). Grup'un, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %6,18'dir (31 Aralık 2011: vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %11,1'dir).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 13.841 Avro karşılığı 31.953 TL, 573 ABD Doları karşılığı 1.023 TL ve yabancı bağlı ortaklıklarda bulunan 10.037.944 Hindistan Rupisi karşılığı 340.688 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 102.478 Avro karşılığı 250.436 TL, 30.497 ABD Doları karşılığı 57.606 TL ve yabancı bağlı ortaklıklarda bulunan 6.205.680 Hindistan Rupisi karşılığı 220.214 TL).

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli krediler	60.758.633	37.927.938
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	23.178.605	14.841.283
Kısa vadeli finansal borçlar	83.937.238	52.769.221
Uzun vadeli krediler	91.992.990	114.601.730
Uzun vadeli finansal borçlar	91.992.990	114.601.730
Toplam finansal borçlar	175.930.228	167.370.951

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

a) Banka kredileri

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	13,20	12,39	37.525.820	15.580.228	37.525.820	15.580.228
Avro krediler (**)	5,65	5,96	5.318.583	4.394.503	12.277.949	10.739.286
ABD Doları krediler (***)	5,42	3,13	4.351.934	4.215.777	7.766.897	7.963.181
Hindistan Rupisi krediler	13,94	12,81	93.929.495	102.724.488	3.187.967	3.645.243
					60.758.633	37.927.938
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	10,24	12,30	4.368.829	1.996.740	4.368.829	1.996.740
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	5,39	5,22	3.819.422	2.603.131	8.817.136	6.361.532
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	5,72	5,10	3.264.126	1.109.052	5.825.486	2.094.888
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,91	14,15	122.780.032	123.659.150	4.167.154	4.388.123
					23.178.605	14.841.283
Toplam kısa vadeli krediler					83.937.238	52.769.221
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,65	9,46	22.059.389	24.466.147	22.059.389	24.466.147
Avro krediler (**)	5,04	5,46	12.978.223	16.283.959	29.960.227	39.794.739
ABD Doları krediler (***)	5,32	5,28	12.678.595	15.404.611	22.627.489	29.097.770
Hindistan Rupisi krediler	13,89	14,15	511.074.979	598.638.838	17.345.885	21.243.074
Toplam uzun vadeli krediler					91.992.990	114.601.730

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

- (*) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL krediler ve uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 37.525.820 TL tutarındaki spot krediler ve 4.368.829 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 15.580.228 TL tutarındaki spot krediler ve 1.996.740 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır). Uzun vadeli TL krediler yatırım kredilerinden oluşmaktadır. %12 değişken faiz oranlı 5.842.500 TL tutarındaki krediden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 17) (31 Aralık 2011: yatırım kredilerinden oluşmaktadır ve %13 değişken faiz oranlı 7.342.500 TL tutarındaki krediden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır).
- (**) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 5.318.583 Avro karşılığı 12.277.949 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,65 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 3.819.422 Avro karşılığı 8.817.136 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,39 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 4.394.503 Avro karşılığı 10.739.286 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,96 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 2.603.131 Avro karşılığı 6.361.532 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,22 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır). 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 12.978.223 Avro karşılığı 29.960.227 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,04 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 16.283.959 Avro karşılığı 39.794.739 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,46 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).
- (***) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 4.351.934 ABD Doları karşılığı 7.766.897 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,42 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 3.264.126 ABD Doları karşılığı 5.825.486 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,72 değişken ve sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 4.215.777 ABD Doları karşılığı 7.963.181 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %3,13 değişken ve sabit faiz oranlı krediler ve 1.109.052 ABD Doları karşılığı 2.094.888 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,10 değişken ve sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır). 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 12.678.595 ABD Doları karşılığı 22.627.489 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,32 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2011: 15.404.611 ABD Doları karşılığı 29.097.770 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,28 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012
1 Ekim 2013-30 Eylül 2014	13.807.951
1 Ekim 2014-30 Eylül 2015	18.721.741
1 Ekim 2015-30 Eylül 2016	17.711.380
1 Ekim 2016-30 Eylül 2017	16.195.146
1 Ekim 2017-30 Eylül 2018	13.571.983
1 Ekim 2018-30 Eylül 2019	7.412.917
1 Ekim 2019-30 Eylül 2020	3.613.809
1 Ekim 2020-30 Eylül 2021	737.753
1 Ekim 2021-30 Eylül 2022	220.310
	91.992.990

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	31 Aralık 2011
2013 yılı	21.475.079
2014 yılı	22.064.312
2015 yılı	18.759.353
2016 yılı	17.484.521
2017 yılı	15.630.366
2018 yılı	11.300.339
2019 yılı	6.375.195
2020 yılı	1.041.967
2021 yılı	470.598
	114.601.730

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
- 30 Eylül 2012:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	25.276.819	49.518.365	74.795.184
Sabit faiz oranlı finansal borçlar			101.135.044
Toplam			175.930.228
- 31 Aralık 2011:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	31.098.775	51.031.720	82.130.495
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	85.240.456
Toplam			167.370.951

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 15.113 TL (31 Aralık 2011: net dönem karı 11.099 TL daha az) daha fazla olurdu.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), International Finance Corporation ("IFC"), T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli yatırım kredilerinden oluşmaktadır. IFC'den alınan 16 milyon ABD Doları ve 9 milyon Avro tutarındaki krediler için Grup'un yıllık mali tabloları üzerinden uyması gereken bir takım mali ve operasyonel kriterler bulunmaktadır. Bu kapsamda, Grup 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle mali oranlarla ilgili söz konusu kriterleri yerine getirmiş olup, ayrıca kimi mali oranlar ile ilgili olarak IFC'den 30 Aralık 2011 ve 23 Mayıs 2012 tarihlerinde aldığı feragat mektupları da bulunmaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un bağlı ortaklığı olan Söktaş India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 29,8 milyon ABD Doları'dır (31 Aralık 2011: 31,4 milyon ABD Doları). 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle Söktaş India ilgili uzun vadeli yatırım kredilerinin yaklaşık 19,6 milyon ABD Doları eşdeğerindeki kısmını kullanmıştır Grup'un finansal borçları için vermiş olduğu diğer teminatların detayı Dipnot 12'de verilmiştir.

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Banka kredileri	175.930.228	167.370.951	176.800.076	168.392.226

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

Grup ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013 - 2017) Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara bağlı olup iştirakin hisselerinin altıncı yıl olan 2013 tarihinden önce halka arzının yapılması durumunda, hisse satış opsiyonu IFC tarafından kullanılmayacaktır.

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.109.832 TL (31 Aralık 2011: 3.118.171 TL), özkaynaklardan, yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklere sınıflandırılmış olup 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle söz konusu opsiyonun kullanılması ile ilgili herhangi bir karar alınmamış ve Grup'a bilgilendirme yapılmamış olmasından dolayı özet konsolide bilançoda uzun vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle satış opsiyonunu rayiç bedeli 790.765 TL (31 Aralık 2011: 756.016 TL) olarak belirlenmiş olup aradaki kümülatif 2.319.067 TL (31 Aralık 2011: 2.362.155 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2012	2011
1 Ocak	756.016	579.645
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gelir	(8.339)	32.822
Değer artış fonundaki değişim	43.088	130.661
30 Eylül	790.765	743.128

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	17.790.299	24.905.963
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.262.036	11.262.578
	24.052.335	36.168.541
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(112.929)	(96.105)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(456.131)	(574.006)
	23.483.275	35.498.430

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2011: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %14, %4,51 ve %4,55'dir (31 Aralık 2011: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %4,38 ve %5,20'dir).

b) Ticari borçlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	41.052.406	42.632.287
Borç senetleri	967.857	208.738
	42.020.263	42.841.025
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.316.225)	(889.084)
	40.704.038	41.951.941

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %14, %4,86 ve %4,65 (31 Aralık 2011: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %15, %4,88 ve %5,08) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2011: iki ay).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Hammaddeler	10.817.665	14.931.202
Yarı mamul stokları	14.490.398	14.658.449
Mamul stokları	20.379.909	19.035.041
Yedek parça stokları	3.703.779	3.514.247
Diğer (*)	697.793	1.408.955
	50.089.544	53.547.894
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(577.862)	(689.526)
	49.511.682	52.858.368

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

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 48.680.049 TL'dir (31 Aralık 2011: 67.978.199 TL).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla net gerçekleştirilebilir değerinden ölçülen mamul stoklarının taşınan değeri 1.084.735 TL'dir (31 Aralık 2011: Net gerçekleştirilebilir değerinden ölçülen mamul stoklarının taşınan değeri 2.469.518 TL'dir).

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri için stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(689.526)	(109.208)
Dönem içerisinde satılan	689.526	-
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	(577.862)	-
30 Eylül	(577.862)	(109.208)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2012 itibariyle toplam 5.510 adettir (31 Aralık 2011: 5.700 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ve 2011 hesap dönemlerindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	43.521.864	23.714.118
Doğumlar ve satın almalar	5.815.121	8.624.605
Dönem içindeki çıkışlar	(11.941.288)	(9.620.792)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi (*)	3.052.893	18.579.979
30 Eylül	40.448.590	41.297.910

(*) Bakınız dipnot 2.6.ii

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Erkek buzağılar	341.000	196.000
	341.000	196.000

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2012 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	7.854.659	295.702	111.296	17.682	-	8.279.339
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.091.321	-	-	297.085	-	8.388.406
Binalar	86.705.366	2.339.119	972.748	8.869.443	-	98.886.676
Makine, tesis ve cihazlar	232.771.521	4.070.998	1.536.028	21.115.744	(2.712.609)	256.781.682
Taşıt araçları	4.866.724	88.756	239.947	118.152	(44.326)	5.269.253
Demirbaşlar	14.348.796	30.721	450.700	257.312	(83.625)	15.003.904
Özel maliyetler	505.880	-	2.980	22.500	-	531.360
Yapılmakta olan yatırımlar	5.100.132	128.283	33.362.862	(30.697.918)	-	7.893.359
	360.244.399	6.953.579	36.676.561	-	(2.840.560)	401.033.979
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.269.327)	-	(478.448)	-	-	(2.747.775)
Binalar	(24.018.433)	(129.355)	(2.250.100)	-	-	(26.397.888)
Makine, tesis ve cihazlar	(150.052.487)	(574.383)	(5.177.835)	-	2.407.649	(153.397.056)
Taşıt araçları	(3.712.447)	(14.847)	(469.194)	-	44.326	(4.152.162)
Demirbaşlar	(11.566.664)	(6.205)	(656.877)	-	53.549	(12.176.197)
Özel maliyetler	(8.593)	-	(80.474)	-	-	(89.067)
	(191.627.951)	(724.790)	(9.112.928)	-	2.505.524	(198.960.145)
Net defter değeri	168.616.448					202.073.834

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap döneminde oluşan 11.006.660 TL’lik (30 Eylül 2011: 9.385.993 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 8.237.127 TL’lik (30 Eylül 2011: 5.562.536 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.615.486 TL’lik (31 Aralık 2011: 1.281.667 TL) kısmı stoklarda, 900.975 TL’lik (30 Eylül 2011: 639.831 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 123.901 TL’lik (30 Eylül 2011: 186.397 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 129.171 TL’lik (30 Eylül 2011: 140.274 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde yer almaktadır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	24.685.000	56.985.323	24.685.000	60.325.203
TL	46.250.000	46.250.000	46.250.000	46.250.000
ABD Doları	24.550.000	43.814.385	24.550.000	46.372.495
Hindistan Rupisi	947.700.000	32.164.938	947.700.000	33.629.730
		179.214.646		186.577.428

DİPNOT 11 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	30 Eylül 2012
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.809.387	(26.480)	106.139	2.889.046
Haklar	359.096	-	261.143	620.239
Geliştirme giderleri (*)	-	-	2.156.302	2.156.302
	3.168.483	(26.480)	2.523.584	5.665.587
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.105.904)	11.893	(264.732)	(2.358.743)
Haklar	(172.190)	-	(47.149)	(219.339)
	(2.278.094)	11.893	(311.881)	(2.578.082)
Net defter değeri	890.389			3.087.505

(*) 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde Grup’un süreç ve yeni ürün geliştirme projelerine ilişkin yapılan harcamaları, söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceği kuvvetle muhtemel olduğundan, ekonomik faydaların ve geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 354.654 TL tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde konsolide gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İhaveler	30 Eylül 2011
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.742.226	51.639	156.391	2.950.256
Haklar	202.147	-	8.722	210.869
	2.944.373	51.639	165.113	3.161.125
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(1.757.511)	(13.056)	(262.844)	(2.033.411)
Haklar	(148.218)	-	(10.222)	(158.439)
	(1.905.729)	(13.056)	(273.065)	(2.191.850)
Net defter değeri	1.038.644			969.275

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	2.911.507	1.650.577
Personel gider tahakkukları	31.662	36.068
Diğer	528.409	1.144.327
	3.471.578	2.830.972
b) Verilen teminatlar:		
Verilen ipotekler (*)	179.214.646	186.577.428
Verilen teminat mektupları (**)	17.552.088	15.952.567
	196.766.734	202.529.995

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle faturası gelmeyen hizmet karşılıklarının önemli bir bölümü dönem sonu itibariyle faturası gelmeyen listeleme ve ciro prim bedelleri ile komisyon masraflarından oluşmaktadır.

(*) Verilen ipotekler Grup'un kullanmış olduğu kredilere karşılık olarak finansal kuruluşlara verilmiş ipoteklerden oluşmaktadır (Dipnot 10). Grup'un, uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı için vermiş olduğu ipoteklerle aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği teminat senetlerinin toplamı 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 36.599.744 TL karşılığı 15.854.340 Avro, 20.077.875 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları, 7.728.138 TL karşılığı 227.700.000 Hindistan Rupisi ve 24.215.061 TL olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına tekrar dahil edilmemiştir (31 Aralık 2011: 44.039.128 TL karşılığı 18.020.758 Avro, 21.250.125 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları, 8.083.350 TL karşılığı 227.700.000 Hindistan Rupisi ve 26.944.179 TL).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Söktaş India’nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak verilen ipoteklerle (Dipnot 10) aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 21.428.952 TL karşılığı 631.377.486 Hindistan Rupisi, 23.736.510 TL karşılığı 13.300.000 ABD Doları ve 8.079.750 TL karşılığı 3.500.000 Avro olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına tekrar dahil edilmemiştir (31 Aralık 2011: 25.536.256 TL karşılığı 719.622.486 Hindistan Rupisi, 25.122.370 TL karşılığı 13.300.000 ABD Doları ve 8.553.300 TL karşılığı 3.500.000 Avro).

Grup’un Türkiye’deki bağlı ortaklıklarının uzun vadeli yatırım kredilerine istinaden vermiş olduğu ipotekler ile aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 17.760.029 TL karşılığı 7.693.320 Avro, 20.077.875 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları ve 1.625.000 TL olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına tekrar dahil edilmemiştir (31 Aralık 2011: 18.800.935 TL karşılığı 7.693.320 Avro, 21.250.125 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları ve 1.625.000 TL)

(**) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla verilen teminat mektupları 13.695.949 TL, 888.404 ABD Doları, 327.750 Avro ve 44.607.960 Hindistan Rupisi karşılığı 1.513.994 TL olup (31 Aralık 2011: 11.790.642 TL, 888.404 ABD Doları, 327.750 Avro ve 47.020.960 Hindistan Rupisi karşılığı 1.682.863 TL) gümrük müdürlüklerine, satıcılara ve teşvikli kredi almak için devlet bankasına verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

c) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan teminat mektupları	6.114.182	9.924.387
Alınan teminat senetleri	8.992.057	8.429.363
	15.106.239	18.353.750

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	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 (*)			196.766.734			202.529.995
	<i>TL</i>	59.945.949	59.945.949	<i>TL</i>	58.040.642	58.040.642
	<i>ABD Doları</i>	25.438.404	45.399.920	<i>ABD Doları</i>	25.438.404	48.050.601
	<i>Avro</i>	25.012.750	57.741.933	<i>Avro</i>	25.012.750	61.126.158
	<i>Hindistan Rupisi</i>	992.307.960	33.678.932	<i>Hindistan Rupisi</i>	994.720.960	35.312.594
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
			196.766.734			202.529.995
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			%0			%0

(*) Bakınız Dipnot 12.b

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İndirilebilir KDV alacağı	5.720.149	8.925.841
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	3.319.472	5.060.717
Peşin ödenen giderler	2.216.064	1.563.838
İade edilecek KDV	1.317.205	1.441.029
Verilen sipariş avansları	1.751.124	1.551.549
Vadeli işlem gelir tahakkuku	32.648	1.281.317
Diğer	1.210.308	762.698
	15.566.970	20.586.989

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 559.603 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 530.805 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku bulunmaktadır. (31 Aralık 2011: 306.260 TL çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku, 1.482.300 TL hastalıktan arı ırk destekleme primi gelir tahakkuku ve 1.479.120 TL tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 3.969.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 3.869.446 TL karşılığında vadeli Avro satış, 1.716.080 ABD Doları karşılığında TL satış, 3.826.900 Avro karşılığında vadeli TL satış ve 1.763.041 TL karşılığında vadeli ABD Doları satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar / (zararlar)
Avro satar ABD Doları alır	6.847.999	7.083.473	235.474
Avro satar TL alır	3.733.898	3.869.446	135.548
ABD Doları satar TL alır	1.667.422	1.763.041	95.619
TL satar Avro alır	9.141.738	8.834.399	(307.339)
TL satar ABD Doları alır	3.189.342	3.062.688	(126.654)
Toplam	24.580.399	24.613.047	32.648

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar ABD Doları alır	-	6.847.999	-	6.847.999
Avro satar TL alır	-	641.411	3.092.487	3.733.898
TL satar ABD Doları alır	-	-	3.189.342	3.189.342
TL satar Avro alır	-	723.402	8.418.336	9.141.738
ABD Doları satar TL alır	-	-	1.667.422	1.667.422
Toplam	-	8.212.812	16.367.587	24.580.399

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 11.350.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 4.041.000 Avro karşılığında vadeli TL satış ve 1.698.400 ABD Doları karşılığında TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar
Avro satar ABD Doları alır	20.412.981	21.439.016	1.026.035
TL satar ABD Doları alır	3.000.789	3.208.108	207.319
TL satar Avro alır	9.827.433	9.875.396	47.963
Toplam	33.241.203	34.522.520	1.281.317

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
ABD Doları alır Avro satar	-	9.001.142	11.411.839	20.412.981
TL satar ABD Doları alır	-	1.480.918	1.519.871	3.000.789
TL satar Avro alır	-	1.522.202	8.305.231	9.827.433
Toplam	-	12.004.262	21.236.941	33.241.203

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Diğer duran varlıklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İndirilebilir KDV alacağı	2.746.383	-
Verilen depozito ve teminatlar	154.833	160.276
Peşin ödenen giderler	28.508	1.919
Verilen sipariş avansları	1.197	16.199
	2.930.921	178.394

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup 1 Kuruş ("Kr") nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 32.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile)	32.000.000	32.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	31.620.000	27.120.000

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Grup: Hissedar:	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
B Kayhan Holding A.Ş.	21,18	6.698.302	21,18	5.745.033
A-B A. Seyda Kayhan	10,00	3.162.000	10,00	2.712.000
A-B Gönen Kayhan	8,90	2.813.903	8,90	2.413.442
A-B Muharrem H. Kayhan	8,25	2.610.072	8,25	2.238.619
A-B E.Hilmi Kayhan	8,25	2.608.091	8,25	2.236.921
A-B Kayhan Ailesi diğer fertleri	18,35	5.801.979	18,35	4.976.270
A-B Diğer	25,07	7.925.653	25,07	6.797.715
Toplam sermaye	100	31.620.000	100	27.120.000
Sermaye düzeltmesi farkları		18.395.552		18.395.552
Toplam ödenmiş sermaye		50.015.552		45.515.552

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2011: 18.395.552TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla beheri 1 Kr olan 3.162.000.000 (31 Aralık 2011: 2.712.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

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

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

Şirket, 14 Mayıs 2012 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar uyarınca, 27.120.000 TL olan çıkarılmış sermayenin tamamının 2011 yılı karından karşılanmak suretiyle 31.620.000 TL'ye çıkarılmasına karar vermiştir. Bu karar 20 Haziran 2012 tarihi itibarıyla SPK tarafından onaylanmış ve 25 Haziran 2012 tarihinde Söke Ticaret Sicil Memurluğu'na tescil edilmiştir.

2011 yılı dağıtılabilir net dönem karının %20'sine tekabül edecek şekilde birinci temettü, kalan dağıtılabilir net dönem karının %2'sinin A grubu imtiyazlı hisse senedi sahiplerine nakden temettü ve tüm adi ve imtiyazlı hisse sahiplerine birinci ve ikinci temettü toplamı olarak 1,00 TL nominal bedelli hisse başına brüt 0,1659 TL temettü dağıtımını sağlayacak şekilde toplam 1.295.585 TL nakden temettü dağıtmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Personel giderleri	3.508.309	1.083.890	2.499.474	1.200.323
Amortisman ve itfa payları	123.901	54.945	188.179	64.681
Diğer	25.065.834	9.779.041	6.887.070	2.446.901
	28.698.044	10.917.876	9.574.723	3.711.905

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

DİPNOT 16 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar:				
Sigorta hasar tazminatı	2.433.614	782.204	1.379.084	548.247
Teşvik ve destekleme gelirleri	-	-	402.769	149.683
Diğer	1.492.900	193.420	2.844.992	680.400
	3.926.514	975.624	4.626.845	1.378.330

Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar:

Canlı varlık ve sabit kıymet satış zararları	(3.964.087)	(1.957.091)	(2.252.236)	(1.424.878)
Diğer	(622.983)	(69.978)	(1.254.492)	(241.550)
	(4.587.070)	(2.027.069)	(3.506.728)	(1.666.428)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Finansal Gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kur farkı geliri	19.275.350	4.430.074	2.121.821	28.002
Faiz geliri	1.431.670	758.867	1.145.704	278.249
	20.707.020	5.188.941	3.267.525	306.251

Finansal Giderler:

Kur farkı gideri	(16.614.305)	(4.348.746)	(12.161.989)	(5.197.059)
Faiz gideri	(11.638.684)	(4.072.964)	(6.940.810)	(2.342.569)
Diğer	(2.488.933)	(1.057.090)	(672.550)	(164.822)
	(30.741.922)	(9.478.800)	(19.775.349)	(7.704.450)

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek kurumlar vergisi	1.619.939	4.588.179
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(1.377.667)	(2.797.100)
Vergi karşılığı	242.272	1.791.079

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.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle cari dönemde oluşan 1.619.939 TL (31 Aralık 2011: 4.588.179 TL) tutarındaki cari vergi giderinin önemli bir kısmı Şirket'in ve iştiraklerinin döneme ilişkin vergilerinin tabi oldukları vergi mevzuatına göre hesaplanmasından oluşmuştur.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20'dir (2011: %20). Hindistan'da ve Romanya'da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16'dır (2011: sırasıyla %33,22 ve %16).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Cari dönem kurumlar vergisi	(1.619.939)	(245.379)	(3.742.954)	(1.141.918)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	7.970.029	2.717.056	10.061.941	10.567.681
Toplam vergi geliri/ (gideri)	6.350.090	2.471.677	6.318.987	9.425.763

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait vergi geliri /(gideri) mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Vergi öncesi (zarar)/ kar	(30.219.706)	8.667.659
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi	6.043.941	(1.733.532)
İndirilecek gelirler	116.018	507.505
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	436.648	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(134.342)	(1.452.334)
Üzerinden vergi varlığı ayrılan yatırım teşviği	-	8.264.770
Üzerinden vergi varlığı ayrılan mali zararlar ve diğer farklar	(112.175)	732.578
Vergi geliri/ (gideri)	6.350.090	6.318.987

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %32,45 ve Romanya’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16’dır (2011: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %33,99 ve %16).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	93.683.553	58.389.910	22.080.885	15.372.423
Devreden yatırım indirimi	30.174.776	35.150.617	9.052.433	8.986.106
Kıdem tazminatı karşılığı	6.862.898	5.859.427	1.425.346	1.177.660
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	1.549.113	731.487	327.337	164.719
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(119.136.416)	(42.111.560)	(14.789.182)	(10.776.972)
Canlı varlık makul değer farkları	(26.268.975)	(28.956.159)	(5.253.795)	(5.791.232)
Diğer	(2.885.627)	(3.588.701)	(647.048)	(717.741)
			12.195.976	8.414.963

Buna göre:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	20.789.431	15.401.730
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(8.593.455)	(6.986.767)
	12.195.976	8.414.963

1 Ocak - 30 Eylül 2012 ve 2011 hesap dönemleri içerisinde net ertelenmiş vergi varlığının/ (yükümlülüğünün) hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2012	2011
1 Ocak	8.414.963	(3.008.324)
Yabancı para çevrim farkı	(145.430)	219.650
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(4.051.092)	-
Cari dönem konsolide kapsamlı gelir tablosuna alacak/ (borç) kaydı	7.977.535	10.061.941
30 Eylül	12.195.976	7.273.267

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
2012	53.620	53.524
2013	607.922	606.850
2014	879.976	878.424
2015	806.850	805.910
2016	26.652.583	27.486.532
2017	38.847.896	1.946.215
2018	906.146	947.414
	68.754.993	32.724.869

Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 24.928.560TL (31 Aralık 2011: 25.665.041 TL)'dir.

DİPNOT 19 - HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Ana ortaklığa ait net dönem (zararı)/ karı	A (23.996.106)	(9.642.655)	15.245.228	3.665.538
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	B 3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000

Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına (kayıp)/ kazanç (TL)

A/B	(0,7589)	(0,3050)	0,4821	0,1159
-----	----------	----------	--------	--------

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2012 ve 2011 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	1.284.177	1.152.282
Diğer	27.773	-
	1.311.950	1.152.282

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Agrita'ya olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi iki ay içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
i) İlişkili taraflara satışlar:				
Agrita	583.457	21.216	2.939.946	1.038.508
Diğer	1.190	602	41.197	37.960
	584.647	21.818	2.981.143	1.076.468

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	8.777.880	2.829.234	8.739.091	3.540.499
Diğer	984.402	492.250	255.591	213.231
	9.762.282	3.321.484	8.994.682	3.753.730

iii) Temettü Ödemeleri

Ortaklar	1.295.585	-	1.801.113	-
----------	-----------	---	-----------	---

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

iv) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler Murahhas üyeleri ve Grup CFO'sunu ifade etmekte olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	2.428.771	823.075	2.257.633	792.099
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	17.656	5.928	31.076	1.807
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
	2.446.427	829.003	2.288.709	793.906

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2012				31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	15.112.165	2.069.219	4.939.937	15.385	23.536.088	932.181	8.906.439	9.736
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	145.645	31.175	32.539	14.891	1.453.216	50.249	549.274	15.985
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.566.545	(2.781.517)	2.828.884	240	25.548	-	10.355	242
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	16.824.355	(681.123)	7.801.360	30.516	25.014.852	982.430	9.466.068	25.963
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	15.335	486	-	14.468	15.503	486	-	14.585
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	15.335	486	-	14.468	15.503	486	-	14.585
9. Toplam Varlıklar (4+8)	16.839.690	(680.637)	7.801.360	44.984	25.030.355	982.916	9.466.068	40.548
10. Ticari Borçlar	(9.524.545)	(3.243.737)	(1.616.065)	(4.761)	(16.139.429)	(8.251.576)	(216.910)	(22.943)
11. Finansal Yükümlülükler	(34.687.468)	(7.616.060)	(9.138.005)	-	(27.158.887)	(5.324.829)	(6.997.634)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.456.413)	(303.580)	(369.874)	(60.760)	(1.794.408)	(261.128)	(506.114)	(64.321)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(45.668.426)	(11.163.377)	(11.123.944)	(65.521)	(45.092.724)	(13.837.533)	(7.720.658)	(87.264)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(52.587.716)	(12.678.595)	(12.978.223)	-	(68.892.509)	(15.404.611)	(16.283.959)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(52.587.716)	(12.678.595)	(12.978.223)	-	(68.892.509)	(15.404.611)	(16.283.959)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(98.256.142)	(23.841.972)	(24.102.167)	(65.521)	(113.985.233)	(29.242.144)	(24.004.617)	(87.264)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(81.416.452)	(24.522.609)	(16.300.807)	(20.537)	(88.954.878)	(28.259.228)	(14.538.549)	(46.716)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(82.998.332)	(21.741.578)	(19.129.691)	(35.245)	(88.995.929)	(28.259.714)	(14.548.904)	(61.543)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	54.325.855	1.500.543	22.453.549	0	91.167.446	2.610.545	37.346.011	-
24. İthalat	17.514.011	9.450.466	198.933	100.589	44.044.632	25.467.955	419.777	518.257

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla türev finansal araçlar 3.969.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 3.869.446 TL karşılığında vadeli Avro satış, 1.716.080 ABD Doları karşılığında TL satış, 3.826.900 Avro karşılığında vadeli TL satış ve 1.763.041 TL karşılığında vadeli ABD Doları satış taahhütlerinden oluşmaktadır (Dipnot 13).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Eylül 2012

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(4.376.550)	4.376.550	-	-
2- ABD Doları riskinden korunanan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.376.550)	4.376.550	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(3.763.041)	3.763.041	-	-
5- Avro riskinden korunanan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.763.041)	3.763.041	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(2.054)	2.054	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunanan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(2.054)	2.054	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(8.141.645)	8.141.645	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2011

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	(5.337.886)	5.337.886	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.337.886)	5.337.886	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(3.552.931)	3.552.931	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.552.931)	3.552.931	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(4.672)	4.672	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(4.672)	4.672	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(8.895.489)	8.895.489	-	-