

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**



BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide gelir tablosunu, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide özkaynaklar değişim tablosunu, konsolide nakit akım tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Grup Yönetiminin Sorumluluğu

2. Grup yönetimi konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, konsolide finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, konsolide finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Grup'un iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Grup yönetimi tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Grup yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve konsolide finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



Görüş

4. Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle konsolide finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartları (bkz. Dipnot 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
a member of
PricewaterhouseCoopers

Talar Gül, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 2 Nisan 2013

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-71
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-25
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	25
DİPNOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI.....	25
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	25-29
DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	29
DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	30
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLAR	30-33
DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	34
DİPNOT 10 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	34-35
DİPNOT 11 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	36
DİPNOT 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	36
DİPNOT 13 STOKLAR	36
DİPNOT 14 CANLI VARLIKLAR.....	37
DİPNOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	37
DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	37
DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	37
DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR	38-40
DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	40-41
DİPNOT 20 ŞEREFİYE	41
DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	41-43
DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	43-44
DİPNOT 23 TAAHHÜTLER	45
DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	45-46
DİPNOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI	46
DİPNOT 26 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	46-48
DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR	48-52
DİPNOT 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	52
DİPNOT 29 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	53
DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	53
DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER.....	54
DİPNOT 32 FİNANSAL GELİRLER	54
DİPNOT 33 FİNANSAL GİDERLER	54
DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	55
DİPNOT 35 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	55-59
DİPNOT 36 HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ.....	59
DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	60-61
DİPNOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	61-70
DİPNOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	70-71
DİPNOT 40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	71
DİPNOT 41 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	71

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		103.507.655	117.045.371
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	6.015.608	7.695.672
Ticari Alacaklar	10.a	27.643.938	35.498.430
Diğer Alacaklar	11.a	1.964.890	209.912
Stoklar	13	54.333.699	52.858.368
Canlı Varlıklar	14	335.000	196.000
Diğer Dönen Varlıklar	26.a	13.214.520	20.586.989
Duran Varlıklar		347.677.832	262.849.792
Finansal Yatırımlar	7	8.299	25.098
Canlı Varlıklar	14	40.095.227	43.325.864
Maddi Duran Varlıklar	18	279.707.831	203.028.317
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	3.254.332	890.389
Diğer Duran Varlıklar	26.b	4.886.575	178.394
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	19.725.568	15.401.730
TOPLAM VARLIKLAR		451.185.487	379.895.163

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 2 Nisan 2013 tarihinde onaylanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		146.823.249	106.375.961
Finansal Borçlar	8	91.745.374	52.769.221
Ticari Borçlar		44.685.480	43.104.223
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37.a	774.942	1.152.282
- Diğer Ticari Borçlar	10.b	43.910.538	41.951.941
Diğer Borçlar	11.b	6.332.604	5.880.466
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	-	1.791.079
Devlet Teşvik ve Yardımları		212.740	-
Borç Karşılıkları	22.a	3.366.464	2.830.972
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26.c	480.587	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		122.714.814	129.822.565
Finansal Borçlar	8	105.204.549	114.601.730
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	709.229	756.016
Diğer Borçlar		300.971	183.026
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	959.926	1.105.795
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	7.629.867	6.189.231
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	7.910.272	6.986.767
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		269.538.063	236.198.526
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		181.647.424	143.696.637
Ödenmiş Sermaye	27	31.620.000	27.120.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	18.395.552	18.395.552
Hisse Senetleri İhraç Primleri	27	183.847	183.847
Değer Artış Fonları		84.772.811	2.362.155
- Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu			
Rayiç Değer Fonu	9	2.192.690	2.362.155
- Yeniden Değerleme Fonu	18	82.580.121	-
Nakit Akımdan Korunma İşlemleri Fonu	2.7.9	(692.088)	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.3.b	2.247.145	4.348.107
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	9.672.341	10.447.970
Geçmiş Yıllar Karları	27	75.819.050	62.153.020
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(40.371.234)	18.685.986
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		451.185.487	379.895.163

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Satış Gelirleri	28	184.551.134	189.704.789
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	14	3.865.642	23.125.687
Satışların Maliyeti	28	(150.790.324)	(140.009.285)
BRÜT KAR		37.626.452	72.821.191
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	29	(40.438.895)	(20.501.977)
Genel Yönetim Giderleri	29	(23.291.634)	(24.880.690)
Araştırma Giderleri	19	(627.826)	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	5.204.588	9.120.555
Diğer Faaliyet Giderleri	31	(5.440.581)	(4.580.019)
FAALİYET (ZARARI)/ KARI		(26.967.896)	31.979.060
Finansal Gelirler	32	24.026.348	25.697.938
Finansal Giderler	33	(43.329.705)	(46.214.740)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/ KAR		(46.271.253)	11.462.258
Sürdürülen Faaliyetler			
Vergi Geliri		5.926.552	6.784.374
- Dönem Vergi Gideri	35	(1.609.726)	(4.588.179)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	35	7.536.278	11.372.553
NET DÖNEM (ZARARI)/ KARI		(40.344.701)	18.246.632
Net Dönem			
(Zararının)/ Karının Dağılımı			
Kontrol Dışı Paylar	2.3.a	26.533	(439.354)
Ana Ortaklık Payları	2.3.a	(40.371.234)	18.685.986
		(40.344.701)	18.246.632
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına kazanç (TL)	36	(1,2768)	0,5910

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Net Dönem (Zararı)/ Karı		(40.344.701)	18.246.632
Diğer Kapsamlı (Gider)/ Gelir			
Yabancı Para Çevrim			
Farklarındaki Değişim - net		(2.343.747)	1.260.299
Yeniden Değerleme Fonu Artışı - net		82.580.121	-
Nakit Akımdan Korunma İşlemleri Fonu Artışı - net		(692.088)	-
Vergi Sonrası Diğer Kapsamlı Gelir		79.544.286	1.260.299
Toplam Kapsamlı Gelir		39.199.585	19.506.931
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı			
Kontrol Dışı Paylar	2.3.a	(216.252)	(349.742)
Ana Ortalık Payları	2.3.a	39.415.837	19.856.673

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Kontrol dışı paylar alm 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		
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 birikmiş karlara transferi	-	-	-	-	-	-	9.174.564	(9.174.564)	-	-	-		
Yasal yedeklere transferler	-	-	-	-	-	560.897	(560.897)	-	-	-	-		
Temettü dağıtımı (Dipnot 37.b.iii)	-	-	-	-	-	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)		
Bedelsiz sermaye artışı (Dipnot 27)	13.560.000	(9.702.996)	-	-	-	-	(3.857.004)	-	-	-	-		
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.467.913	3.467.913		
Kontrol dışı payların satın alım opsiyonunun değerlendirme farkı (Dipnot 9)	-	-	-	(526.113)	-	-	-	-	(526.113)	-	(526.113)		
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	1.170.687	-	-	18.685.986	19.856.673	(349.742)	19.506.931		
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.118.171)	(3.118.171)		
31 Aralık 2011	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		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Kontrol dışı paylar alm opsiyonu rayiç değer fonu	Yeniden değerlendirme fonu (Dipnot 10)	Nakit akımdan korunma işlemleri fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar
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 (Dipnot 27)	4.500.000	-	-	-	-	-	-	-	(4.500.000)	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerden geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	-	-	(782.974)	782.974	-	-	-	-
Temettü dağıtımı (Dipnot 37.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 9)	-	-	-	(169.465)	-	-	-	-	-	-	(169.465)	-	(169.465)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	82.580.121	(692.088)	(2.100.962)	-	-	(40.371.234)	39.415.837	(216.252)	39.199.585
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.901.919)	(2.901.919)
31 Aralık 2012	31.620.000	18.395.552	183.847	2.192.690	82.580.121	(692.088)	2.247.145	9.672.341	75.819.050	(40.371.234)	181.647.424	-	181.647.424

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi (zarar)/ kar		(46.271.253)	11.462.258
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakdin vergi öncesi (zarar)/ kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Amortisman ve itfa payları	18-19	14.729.071	12.052.317
Canlı varlık makul değer farkı	14	(3.865.642)	(23.125.687)
Faiz gelirleri	32	(939.399)	(758.433)
Faiz giderleri	33	15.828.250	9.361.442
Kıdem tazminatı karşılık gideri	24	2.399.215	2.077.870
Maddi duran varlık ve canlı varlıklar satış zararı - net		11.767.108	7.960.758
Ödenen vergiler	35	(3.400.805)	(4.033.035)
Personel ücret karşılık gideri	22	37.119	36.068
Faturası gelmeyen hizmetlere ilişkin karşılık gideri	22	2.373.453	1.650.577
Diğer borç karşılıkları	22	955.892	1.144.327
Stok değer düşüklüğü karşılığı	13	658.100	580.318
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	26	(2.084.479)	(5.060.717)
İleri tarihli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değer farkları	26	480.587	(1.281.317)
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı gideri/(geliri)		(2.203.190)	12.875.394
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net nakit		(9.535.973)	24.942.140
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:			
Ticari alacaklardaki artış	10	7.854.492	(9.134.455)
Stoklardaki artış	13	(1.892.542)	(17.947.433)
Diğer alacaklardaki artış	11	(1.754.978)	(84.814)
Diğer dönen varlıklardaki (artış)/azalış	26	4.396.229	(7.200.784)
Diğer duran varlıklardaki artış/(azalış)	26	(4.724.045)	126.053
Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış	10	1.581.257	23.408.549
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki azalış	11	424.380	2.284.601
Tahsil edilen gelir tahakkukları, devlet teşvik ve yardımları	26	5.060.717	4.778.207
Ödenen borç karşılıkları		(2.830.972)	(1.637.891)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı etkisi		56.084	(1.294.037)
Ödenen kıdem tazminatları	24	(930.882)	(1.144.064)
İşletme(faaliyetlerinde kullanılan)/ faaliyetlerinden elde edilen net nakit		(2.296.233)	17.096.072
Yatırım faaliyetleri:			
Maddi duran varlık alışları ve maddi duran varlık için verilen avanslar		(10.477.725)	(40.957.763)
Maddi olmayan duran varlık alışları	19	(2.833.800)	(206.711)
Canlı varlık alımları	14	(8.357.507)	(11.016.968)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı		4.250.456	7.397.585
Tahsil edilen faiz		939.399	758.433
Yabancı para çevrim farkları		1.381.613	(260.387)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(15.097.564)	(44.285.811)
Finansman faaliyetleri:			
Finansal borçlardaki artış	8	56.679.547	33.692.135
Kredi geri ödemeleri	8	(24.215.043)	(4.479.691)
Ödenen faiz		(15.399.102)	(8.994.362)
Finansal kiralama taksit ödemeleri	8	-	(74.064)
Nakit ödenen temettü	37	(1.295.585)	(1.801.113)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen net nakit		15.769.817	18.342.905
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı (gideri)/ geliri		(56.084)	1.294.037
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış		(1.680.064)	(7.552.797)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler		7.695.672	15.248.469
31 Aralık itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	6	6.015.608	7.695.672

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1971 yılında Söke, Aydın'da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma İşletmeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma"), tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini ise Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın'daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket'in 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

31 Aralık 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 Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Moova Gıda")	Süt İşleme	Süt İşleme
5. Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik	Tarım	Tarım

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("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 finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMDSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, 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. Konsolide 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, işletmelerin toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı ile toplam ihracat ve toplam ithalat tutarlarını finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 38).

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. 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 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.

Konsolide finansal tablolar, rayiç değeri ile gösterilen canlı varlıklar, araziler, finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihi maliyet esasını baz alınarak hazırlanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

- a) **1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerli olan değişiklik ve yeni standartların Grup'un faaliyetleri üzerinde önemli bir etkisi olmaması nedeniyle listelenmemiştir.**
- b) **1 Ocak 2012 tarihinden itibaren henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:**
- 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. Grup, söz konusu değişikliğin etkilerini değerlendirmektedir.
 - 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. Grup, söz konusu değişikliğin etkilerini değerlendirmekte olup söz konusu değişiklik ilgili standart gereğince geriye dönük olarak uygulanacaktır.
 - 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. Grup, söz konusu değişikliğin etkilerini değerlendirmektedir.
 - 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. Grup, söz konusu değişikliğin etkilerini değerlendirmektedir.
 - 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 bulunduran 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- UFRS'lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde beş standarda değişiklik getirilmiştir. UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Grup, söz konusu değişikliğin etkilerini değerlendirmektedir.

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

c) 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren henüz geçerli olmayan ve Grup faaliyetleriyle ilgili olmayan, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması", 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiper enflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS'lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS'ye uygun finansal tablo yayınlayacağını açıklamaktadır.
- UMS 12 (Değişiklik), "Gelir Vergileri", 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, rayiç değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçülmesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir. Ayrıca değişiklik sonrası "21 No'lu Standart Yorumlama Komitesi"nden çıkarılan kılavuz da UMS 12'ye eklenmiştir
- UFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, müşterek anlaşmaların yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı hakları ve yükümlülükleri vurgulayarak müşterek anlaşmalara daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit müşterek anlaşma tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Ortak işletmecinin düzenlemeyle ilgili olan varlık ve yükümlülükleri üzerinde hakları olması durumunda, müşterek faaliyet söz konusu olmamakta olup hissesi oranında varlıkları, yükümlülükleri, gelir ve giderleri muhasebeleştirilir. İş ortaklığı ise, müşterek işletmecinin ilgili işletmenin net varlıkları üzerinde hakkı olması durumunda oluşur ve hissesi oranında özkaynak yöntemini uygular. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UMS 28, "İştirakler ve iş 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.

2.3 Konsolidasyon Esasları

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 Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Kontrol gücü, Söktaş'ın 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır (Dipnot 9).

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

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda	99,99	99,99
Soktas 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"). Konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Yıl sonu:</u>	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0327	0,0355
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5260	0,5731
<u>Ortalama:</u>		
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0337	0,0356
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5129	0,5513

2.4 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibariyle önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibariyle toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle konsolide bilançosunu 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Aralık 2012 dönemine ait konsolide gelir tablosunu, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akım tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Aralık 2011 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Öte yandan, Grup, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlarına ve kişilere sunulan iç raporlamasındaki değişikliklere paralel olarak, bölümlere göre raporlama dipnotunu karşılaştırmalı olarak güncellemiştir (Dipnot 5).

2.6 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 üç ana bölüm altında toplanmıştır:

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

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

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

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından ("FAVÖK/(Z)") oluşmaktadır. Finans, Grup'un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 14), maddi (Dipnot 18) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 19) ilavelerden oluşmaktadır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

2.7.1 Hasılat

Tarım, tekstil ve süt işleme iş kollarının her birisi için geçerli olmak üzere satış gelirleri, ürünün ve canlı varlıkların teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine, alınan veya alınacak bedelin rayiç değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, satılmış ürün ya da tamamlanmış hizmetin katma değer vergisi hariç faturalanmış değerinden, iadeler ve iskontoların indirilmiş şeklini gösterir (Dipnot 28). Faiz geliri etkin faiz yöntemi uygulanarak dönemsel olarak kaydedilir. Ticari alacaklarla ilgili değer düşüklüğü, ticari alacağın taşınan değeriyle tahsil edilebilir tüm nakit akımlarının orijinal etkin faiz oranı kullanılarak indirgenmesi sonucunda elde edilen net gerçekleştirilebilir değer arasındaki farktır. Hesaplanan faiz geliri ise, faiz geliri olarak kaydedilir. Krediler üzerindeki faiz geliri etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak, kira geliri ise tahakkuk esasına göre kaydedilir. Temettü gelirleri ise tahsil etme hakkının olduğu tarihte gelir yazılır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Üretilen sütün teslimi, sağmal ineklerden sütün elde edilmesi ile aynı anda gerçekleşmekte ve teslimin yapıldığı tarihte geçerli olan, süt alım-satım baz fiyatının üzerine; kalite, hijyen gibi çeşitli performans kriterlerine bağlı olarak tespit edilen primler ilave edilip karşı tarafla mutabık kalınarak belirlenen rayiç fiyatlar üzerinden fiyatlandırılmakta olduğundan, söz konusu hasılat aynı zamanda sütün elde edildiği andaki rayiç değerini yansıtmaktadır (Dipnot 28). Grup'un süt satışından elde ettiği hasılatın yanı sıra; çeşitli nedenlerle sağmal inekler, düveler ve erkek buzağuların satışından elde ettiği hasılatı da bulunmakta olup bu satışlar söz konusu hayvanların karşı tarafa ilgili önemli risk ve getirileri ile birlikte teslim edilmesi, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydanın elde edilmesinin kuvvetle muhtemel olması üzerine konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.7.2 Stoklar

Grup'un hammadde, yarı mamul ve mamul stoklarının önemli bir bölümü iplik, pamuk, ham kumaş, mamul kumaş, yem hammadde, paketleme malzemesi, işlenmiş süt ve peynirlerden oluşmakta olup diğer stoklarının önemli bir bölümü ise yedek parçalardan oluşmaktadır. Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olması ile değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Grup'un hammadde ve yedek parça stokları hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine, yarı mamul ve mamulleri de aylık ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır (Dipnot 13).

2.7.3 Maddi duran varlıklar

Grup yönetimi arazi ve arsaları için, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi "TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş." tarafından 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla belirlenen rayiç değerlerinin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla geçerli olan rayiç değerlerine yaklaşık olacağı varsayılmış ve 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla tespit edilen rayiç değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Arazi ve arsalar dışındaki 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 18). Diğer maddi duran varlıklar, ilk kayda alındıkları anda önemli bölümlere dağıtılır ve her bir bölüm ilgili faydalı ömürleri göz önünde bulundurularak amortisman tabii tutulur. Amortisman, maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır.

Arazi ve arsalarda, yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ilgili ertelenmiş vergi etkisi düşülerek alacak kaydedilmektedir.

Maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürlerine göre yıllık amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

	<u>Yıl</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5-25
Binalar	10-50
Makine, tesis ve cihazlar (finansal kiralama yoluyla edilmiş olanlar dahil)	4-20
Taşıt araçları	5-10
Demirbaşlar	4-15

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine, tesis ve cihazlar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve amortismanına tabi tutulmaya başlanırlar. Maddi duran varlıkların hurda değerinin önemli tutarda olmadığı tahmin edilmektedir. Maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslar, ilgili varlık aktifleştirilene kadar diğer duran varlıklar kalemi altında takip edilmektedir.

Bir maddi duran varlığın taşıdığı değer, varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki rayiç değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak tanımlanan varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda maddi duran varlık geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasında elde edilen kar ya da zarar, maddi duran varlığın taşıdığı değere göre belirlenir ve ilgili gelir ve gider hesaplarına kaydedilir (Dipnot 31). Yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlığın elden çıkarılmasında, elden çıkarılan maddi duran varlıkla ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıllar karlarına transfer edilir.

Bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin konsolide kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilirler. Aktifleştirmeden sonraki harcamalar, maddi duran varlığın, söz konusu varlıkla ilgili gelecekte ekonomik faydanın Grup'a aktarılmasının kuvvetle muhtemel olması ve maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda maliyetine eklenir veya ayrı bir varlık olarak konsolide finansal tablolara kaydedilir. Grup, aktifleştirmeden sonraki harcamalar kapsamındaki değiştirilen parçaların diğer bölümlerden bağımsız bir şekilde amortismanına tabi tutulup tutulmadığına bakmaksızın taşınan değerlerini bilançodan çıkarır. Varlığın maliyetine eklenen söz konusu aktifleştirme sonrası harcamalar, ekonomik ömürleri çerçevesinde amortismanına tabi tutulurlar.

2.7.4 Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar geliştirme maliyetleri, bilgi işlem sistemleri, yazılımlar ve bazı diğer haklardan oluşmaktadır. Bunlar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklardan bilgisayar programları ve hakların itfa payları alış yılından itibaren üç ile on yıl arasında değişen ekonomik ömürler üzerinden, aktifleştirilen geliştirme giderlerinin itfa payları aktifleştirme tarihinden itibaren beş yıl ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır Maddi olmayan duran varlıkların hurda değerinin önemli tutarlarda olmadığı tahmin edilmiştir. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutara indirilir.

2.7.5 Varlıklarda değer düşüklüğü

i. Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

Grup, ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki net rayiç değeri ile kullanım değerinin yüksek olanıdır.

Değer düşüklüğünün saptanması için varlıklar, nakit üreten birimler olan en alt seviyede gruplanırlar. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satılması için gerekli olan giderler düşüldükten sonraki net rayiç değerinden yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları ilgili varlık yeniden değerlendirilmemişse konsolide kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Grup tüm finansal varlıkların değer düşüklüğü testi için aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Borçlu tarafın önemli ölçüde finansal açıdan zorluk içinde olup olmaması,
- Anaparanın veya faizin ödenmemesi veya geç ödenmesi gibi sözleşme hükümlerine borçlu tarafın uymaması,
- Ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçlu olan tarafa herhangi bir imtiyazın tanınıp tanınmadığı,
- Borçlu olan tarafın finansal açıdan yeniden yapılandırmaya gitmesinin beklenmesi veya gitmesi,
- Bağımsız veriler kullanılarak, finansal varlıkların gelecekte Grup'a sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı.

2.7.6 Canlı varlıklar

Canlı varlıklar, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esaslar dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve makul değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle güvenilir bir ölçümün yapıp yapılamadığını değerlendirmektedir. Grup, satılan ve sürüden çıkartılan canlı varlıkların UMS 41 esaslarına göre belirlenen rayiç değerlerini konsolide gelir tablosunda satışların maliyeti altında muhasebelemektedir, ölüm nedeniyle gerçekleşen canlı varlık çıkışlarından doğan zararları ise diğer giderler altında muhasebelemektedir.

2.7.7 Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler

Alınan krediler alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir (Dipnotlar 8 ve 9). Alınan krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansal maliyet olarak yansıtılır.

Alınan kredilerden kaynaklanan finansal maliyet oluştuğunda konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır (Dipnot 33). Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir (Dipnotlar 8 ve 9).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Grup, değişiklik öncesi UMS 23'te yer alan hükümler doğrultusunda geçmiş yıllarda alternatif uygulamayı benimseyerek, amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma getirilebilmesi zorunlu olarak uzun bir süreyi gerektiren özellikli varlıkların satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetlerini, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar, varlığın maliyetine dahil etmiştir. Öte yandan, UMS 23 - "Revize"ye göre, aktifleştirilmeye başlama tarihi 1 Ocak 2009 ya da sonrasında olan özellikli varlıkların iktisabı, yapımı ya da üretimi ile ilgili olan borçlanma maliyetleri ilgili varlığın maliyetinin bir parçası olarak aktifleştirilir.

2.7.8 Finansal varlıklar

Finansal varlıkların sınıflandırılması, yatırımların hangi amaç için elde edilmesine bağlı olarak belirlenmektedir. Grup yönetimi, finansal varlığın sınıflandırılmasını ilk elde edildiği tarihte yapmakta ve bu sınıflandırmayı her bilanço döneminde tekrar değerlendirmektedir. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un vadeye kadar elde tutulacak finansal varlığı bulunmamaktadır. Grup, finansal varlıklarını aşağıdaki gibi sınıflandırmıştır:

a) *Krediler ve alacaklar*

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kote olmayan ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Grup'un herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, bilançoda ticari alacaklar, diğer alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, ilgili tutarların işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleri ile kaydedilir. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden ve varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilir. Belirlenmiş bir faiz oranı olmayan kısa vadeli ticari alacaklar, etkin faiz oranının etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

b) *Satılmaya hazır finansal varlıklar*

Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan ve başka bir sınıflandırmaya tabi tutulamayan türev olmayan finansal araçlar, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Bunlar, yönetimin bilanço tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin artırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa, ki bu durumda dönen varlıklar içine dahil edilir, duran varlıklara dahil edilmiştir. Grup yönetimi, bu finansal araçların sınıflandırmasını satın aldıkları tarihte uygun bir şekilde yapmakta olup düzenli olarak bu sınıflandırmayı gözden geçirmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Grup'un %20'nin altında sermaye payına sahip olduğu (Grup'un herhangi bir şekilde finansal ve faaliyet politikalarını yönetmediği veya önemli etkinliğinin olmadığı) ve satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırdığı sermaye araçlarından oluşan finansal varlıklar, borsada işlem görmesi durumunda piyasa fiyatları üzerinden finansal tablolara yansıtılmakta olup aktif bir piyasanın bulunmaması durumlarında, Grup ilgili finansal varlığın rayiç değerini genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri kullanarak hesaplamaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir rayiç değerinin olmadığı, rayiç değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun veya tatbik edilebilir olmaması nedeniyle rayiç bir değer tahmininin yapılamaması ve rayiç değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlığın kayıtlı değeri, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyeti üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyeti üzerinden, mevcutsa, değer düşüklüğünün çıkarılması suretiyle ölçülmüştür (Dipnot 7). Grup, satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kazanç ve kalıcı olmayan kayıpları, bu varlıklar konsolide finansal tablolardan çıkarılana kadar doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış olan menkul kıymetlerin rayiç değer değişikliği bu finansal varlıkların bilanço tarihindeki rayiç değerleri ile iskonto edilmiş maliyet bedelleri arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır. Grup, söz konusu satılmaya hazır finansal varlıklardan temettü almaya hak kazandığında, satılmaya hazır finansal varlıklardan elde edilen temettü geliri, diğer gelirlerin altında muhasebeleştirilerek konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar finansal tablolardan çıkarıldıklarında, özkaynaklarda takip edilen ilgili kazanç veya kayıplar konsolide kapsamlı gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlıkların elde etme maliyeti ile makul değerleri arasında oluşan olumsuz farklar ise kalıcı olması halinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiş toplam zarar, özkaynaklardan çıkarılarak gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Bu durumda özkaynaklardaki makul değer kaybı, elde etme maliyeti ile mevcut makul değer arasındaki farktan, mevcutsa, daha önce gelir tablosuna yansıtılmış değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutar kadar olmalıdır. Öte yandan, söz konusu satılmaya hazır finansal varlıkların makul değerlerinin değişimine istinaden özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiş bir makul değer değişim fonunun bulunmaması durumunda, kalıcı olan olumsuz farklar doğrudan gelir tablosuyla ilişkilendirilir. Konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmış satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmış sermaye araçlarındaki değer düşüklükleri ise kapsamlı gelir tablosu üzerinden geri çevrilemez..

c) *Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar*

Türev finansal araçlar ilk olarak kayda alınmalarında elde etme maliyeti ile ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değer ile değerlendirilmektedir. Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmaktadır (Dipnot 26). Söz konusu türev finansal araçlar risk muhasebesi yönünden UMS 39 "Finansal Araçlar" da belirtilen gerekli koşulları taşımamaları nedeniyle finansal tablolarda alım ve satış amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmekte olup ilgili finansal araçların rayiç değerlerinde meydana gelen değişimler konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Riskten korunma muhasebesinin kapsamının dışındaki türev finansal araçlar, söz konusu rayiç değer farkının olumlu olması durumunda varlık, olumsuz olması durumunda ise yükümlülük olarak kaydedilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.7.9 Nakit akıma yönelik riskten korunma

Nakit akıma yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı özkaynaklarda nakit akımdan korunma işlemleri fonu içerisinde muhasebeleştirilir. Etkin olmayan kısma istinaden ilgili gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Nakit akımdan korunma işlemleri fonu içerisinde biriken tutarlar riskten korunma kaleminin gelir tablosunu etkilediği dönemlerde (örneğin riskten korunma tahmini nakit akımlarının gerçekleşmesi veya ilgili faiz kısmının tahakkuk etmesi gibi) kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Riskten korunma aracının vadesinin dolduğu veya satıldığı veya riskten korunma işleminin artık riskten korunma muhasebesi kriterlerini karşılamadığı durumlarda nakit akımdan korunma işlemleri fonunda bulunan birikmiş gelir ve giderler finansal gelir/ gider olarak sınıflandırılıp kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Grup yönetimi, riskten korunma muhasebesi kriterinin karşılanıp karşılanmadığını, her bilanço tarihi itibarıyla etkinlik testi aracılığıyla gözden geçirmektedir. Şirket değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinden kaynaklanan nakit akım riskinden korunmak için swap anlaşması yapmış olup 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla söz konusu finansal araç yapılan değerlendirme ve testlere göre etkindir.

2.7.10 Hisse başına (kayıp)/ kazanç

Konsolide gelir tablosunda belirtilen hisse başına (kayıp)/ kazanç, net dönem (zararının)/ karının, dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur (Dipnot 36).

Şirketler, mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına (kayıp)/ kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına (kayıp)/ kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Temettü dağıtılması söz konusu olması durumunda ise hisse başına düşecek kazanç hisselerin ağırlıklı ortalamasının adedi üzerinden değil, mevcut hisse adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

2.7.11 Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar (Dipnot 40).

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.7.12 Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının konsolide finansal tablolara alınabilmesi için; Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya yapısal yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının kuvvetle muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi orandır. İskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez. Dönemler itibarıyla paranın zaman etkisinin önemli olduğu karşılıkların tahmin edilen gerçekleşme tarihine yakınlaşılması sonucunda, karşılıklarda artış olurken söz konusu bu fark faiz gideri olarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir (Dipnot 22). Gelecek dönemlerde oluşması beklenen operasyonel zararlar için herhangi bir karşılık ayrılmamaktadır. Öte yandan, Grup yönetiminin geçmiş tecrübeleri doğrultusunda, gelecekte elde edilmesi beklenen ekonomik faydanın hemen hemen kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, söz konusu varlıkları şarta bağlı olarak nitelendirilmektedir.

2.7.13 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.7.14 İlişkili taraflar

Bu konsolide finansal tablolar açısından Grup üzerinde kontrolü, müşterek kontrolü veya önemli etkinliği olan ortaklar, Söktaş Grubu şirketleri, Kayhan Ailesi üyeleri, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri ve bunlar tarafından kontrol edilen, müştereken kontrol edilen veya bunların üzerinde önemli etkinlikleri olan şirketler ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Dipnot 37).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.7.15 Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar ve zararı üzerindeki gelir vergisi yükümlülüğü, cari yıl vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak, geçerli olan ilgili vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir. Geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtları ise diğer faaliyetlerden gider ve zararlar kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin bilanço tarihi itibarıyla; yasalasılmış veya büyük ölçüde yasalasılmış, ilgili geçici farkların ortadan kalkacağı tarihlerde geçerli olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenmiş vergi geliri veya gideri ertelenmiş verginin doğrudan özkaynak altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmadığı durumlarda, dönemin kar veya zararına dahil edilir. Ertelenmiş vergi özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemde kaynaklanıyorsa, ilgili özkaynaklar kalemi altında muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapılacağı tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Gelir vergisi ile ilgili olan ertelenmiş vergi varlığı ve borcu aynı vergi otoritesi tarafından takip edildiğinden dolayı her bir şirket düzeyinde ertelenmiş vergi varlığı ve borcu karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Ancak, ana ortaklığın ve bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir (Dipnot 35).

2.7.16 Çalışanlara sağlanan faydalar/ kıdem tazminatları

Yürürlükteki kanunlara göre, Grup, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bağımsız aktüerler tarafından yapılan varsayımlara uygun olarak net bugünkü değerine göre indirgenmiş ve konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 24).

2.7.17 Nakit akım tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan duran varlık, canlı varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.7.18 Sermaye ve temettüleri

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir. Alınan temettüleri ise tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte gelir olarak kaydedilir.

2.7.19 Devlet teşvik ve yardımları

Grup tarım iş kolunda, tarım ve hayvancılığın geliştirilmesi kapsamında sağlanan her bir litre çiğ süt satışı için verilen süt destekleme primi, anaç sığır ve ari ırk destekleme primi ile süt sığırcılığı için alınan kredilere uygulanan faiz indirimi teşviklerinden faydalanmaktadır. Süt destekleme primi ve faiz indirimi ile ilgili olan devlet teşviklerinin hakedişleri, sırasıyla çiğ sütün satışı ve ilgili faizin tahakkuku ile kuvvetle muhtemel olmakta ve ilgili oldukları dönemler boyunca sistematik ve oransal biçimde konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilmektedir. Öte yandan, anaç sığır ve ari ırk destekleme primi ilgili devlet kuruluşu tarafından yapılan özel inceleme sonucuna göre tahakkuk ettiğinden, söz konusu devlet teşviği inceleme sonucuna göre muhasebeleştirilmektedir. Süt destekleme primi ile anaç sığır ve ari ırk destekleme primi, sırasıyla hasılat ve diğer gelirler altında muhasebeleştirilirken, faiz indirimi teşviği ise faiz giderlerinden netleştirilmektedir.

Tekstil iş kolunda ise Grup, Turquality tarafından olumlu Türk malı imajı oluşturulması ile markalaşmanın sağlanmasına yönelik verilen teşvikler kapsamında Söktaş markasının yurtdışında tanıtımı ve imajının geliştirilmesi için yapılan harcama faturalarının %50'sini T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı'ndan iade almaktadır. Turquality kapsamında alınan teşvikler, ilgili harcamaların iadesinin alınmak üzere başvurusunun yapıldığı tarih itibarıyla teşviğin hak edişinin kuvvetle muhtemel olmasından dolayı, harcamalara istinaden başvurusunun gerçekleştiği tarihte gelir tablosuyla ilişkilendirilmektedir. Ayrıca, Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı tarafından uygulanan %5 oranında SGK işveren hissesi indirimi teşvikinden yararlanmaktadır. Turquality kapsamında alınan teşvikler ve SGK işveren hissesi teşvikleri sırasıyla satış ve pazarlama giderleri ile üretim maliyetinden netleştirilmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklarından Söktaş India, Hindistan hükümeti tarafından tekstil faaliyetlerini ve ihracatı geliştirmeye yönelik verilen uzun vadeli yatırım kredileri üzerinden %5 faiz iadesi, teşvik kapsamında yer alan makine ve ekipman yatırımlarının fatura bedelinin %10'unun iadesi ve 30 Eylül 2011 tarihine kadar yapılan ihracatların FOB değeri üzerinden %5,3 oranında, bu tarihten sonra ise yapılan ihracat miktarına göre 5 Hindistan Rupisi /kg teşvik ödemelerinden faydalanmaktadır. Faiz iadesi teşviği faiz giderlerinden netlenmekte olup ihracat teşvikleri diğer gelirler altında muhasebeleştirilmektedir. Makine ve ekipman yatırımları sırasında elde edilen teşvikler ise söz konusu makine ve ekipmanların faydalı ömürlerine eşdeğer sürelerde ilgili dönemler boyunca gelir olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

2.7.20 Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma giderleri oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmektedirler. 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;

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- 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 konsolide kapsamlı gelir tablosunda araştırma giderleri altında giderleştirilir. Araştırma ve geliştirme aşamalarının ayrıştırılmasının zor olduğu projelerde, ilgili proje araştırma aşamasında kabul edilip oluştukları anda giderleştirilir.

2.7.21 Nakit ve nakit benzerleri

Nakit akım tablosu açısından, nakit ve nakit benzerleri; elde tutulan para ve bankalarda bulunan mevduatlardan oluşmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.7.22 Türev finansal araçlar

UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum"daki hükümler gereğince, Grup ile International Finance Cooperation "IFC" arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonunu finansal yükümlülük olarak tanımlanmış olup ilk olarak kayda alındığında ve kayda alınmasını izleyen dönemlerde makul değer üzerinden ölçülmektedir. Kontrol kaybına neden olmayan, kontrol dışı paylarla yapılan işlemlerin etkilerinin özkaynaklar altında muhasebeleştirilmesi ilkesine dayanarak, söz konusu makul değer değişimleri de özkaynaklarda değer artış/ (azalış) fonu altında takip edilmektedir (Dipnot 9).

2.8 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

a) Gelir vergileri

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamış olup Grup'un sahip olduğu yatırım teşviklerinden doğan ve önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği vergi indirimleri, söz konusu teşviklerden gelecekte yararlanılmasının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle kayıtlara alınmıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 35).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 9). 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 31 Aralık 2012 tarihine yıllık, %10 iskonto oranı ile indirgenmiştir.

- 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.

c) Canlı varlıkların rayiç değer tespiti

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akım yöntemiyle, Grup'un canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen süt ve canlı varlık satış gelirleri ile elde etme maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (2012: % 6,5, 2011:%8,6) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

d) Arazilerin yeniden değerlendirilmesi

Grup'un arazileri, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri üzerinden UMS 16 "Maddi Duran Varlıklar"daki hükümlere uygun olarak yeniden değerlendirilmiş değerleri üzerinden ölçümlenmiş olup söz konusu değerlendirme çalışmaları ile tespit edilen makul değerlerin gerek ilgili maddi duran varlıkların fiziksel durumları, gerekse sektördeki ve makro ekonomik koşullardaki değişimler göz önünde bulundurulduğunda 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla geçerli olan makul değerlerinden önemli tutarda farklı olmayacağı varsayılmıştır (Dipnot 10).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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.

Maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibariyle, UMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklüğünün olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

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

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 4 - İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak- 31 Aralık 2012 hesap döneminde iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Net satışlar	146.281.524	38.269.610	184.551.134
FAVÖK/(Z)	26.484.434	(38.723.259)	(12.238.825)
Finansal gelir (Dipnot 32)	-	-	24.026.348
Finansal gider (Dipnot 33)	-	-	(43.329.705)
Vergi öncesi zarar			(46.271.253)
Vergi geliri (Dipnot 35)			5.926.552
Net dönem zararı			(40.344.701)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak- 31 Aralık 2011 hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Net satışlar	162.872.657	26.832.132	189.704.789
FAVÖK/(Z)	35.853.905	8.177.471	44.031.376
Finansal gelir (Dipnot 32)			25.697.938
Finansal gider (Dipnot 33)			(46.214.740)
Vergi öncesi kar			11.462.258
Vergi geliri (Dipnot 35)			6.784.374
Net dönem karı			18.246.632
31 Aralık 2012 tarihi itibariyle iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:			
Toplam varlıklar	267.404.248	183.781.239	451.185.487
			451.185.487
Toplam yükümlülükler	170.087.032	99.451.031	269.538.063
			269.538.063
1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 14,18, 19 ve 26.c)	8.075.807	13.616.776	21.692.583

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	214.059.851	165.835.312	379.895.163
			379.895.163
Toplam yükümlülükler	145.212.235	90.986.291	236.198.526
			236.198.526
1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 14,18 ve 19)	4.487.481	50.279.597	54.767.078

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak- 31 Aralık 2012 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm satışları	137.162.982	50.741.850	187.904.832
Bölümler arası satışlar	(417.605)	(2.936.093)	(3.353.698)
Net satışlar	136.745.377	47.805.757	184.551.134
FAVÖK/(Z)	(19.471.721)	7.232.896	(12.238.825)
Finansal gelir (Dipnot 32)			24.026.348
Finansal gider (Dipnot 33)			(43.329.705)
Vergi öncesi zarar			(46.271.253)
Vergi geliri (Dipnot 35)			5.926.552
Net dönem zararı			(40.344.701)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak- 31 Aralık 2011 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm satışları	148.314.326	47.915.191	196.229.517
Bölümler arası satışlar	(1.589.063)	(4.935.665)	(6.524.728)
Net satışlar	146.725.263	42.979.526	189.704.789
FAVÖK/(Z)	38.564.956	5.466.420	44.031.376
Finansal gelir (Dipnot 32)			25.697.938
Finansal gider (Dipnot 33)			(46.214.740)
Vergi öncesi kar			11.462.258
Vergi geliri (Dipnot 35)			6.784.374
Net dönem karı			18.246.632
31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:			
Toplam varlıklar	357.914.884	93.270.603	451.185.487
			451.185.487
Toplam yükümlülükler	217.519.298	52.018.765	269.538.063
			269.538.063
1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 14,18 ve 19)	19.456.383	2.236.200	21.692.583

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Toplam varlıklar	277.527.198	102.367.965	379.895.163
			379.895.163
Toplam yükümlülükler	178.733.284	57.465.242	236.198.526
			236.198.526
1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yatırım harcamaları (Dipnotlar 14,18 ve 19)	52.088.739	2.678.339	54.767.078

DİPNOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kasa	85.734	121.168
Bankalar	5.929.874	7.574.504
- Vadesiz mevduatlar	1.346.584	664.123
- Türk Lirası	1.028.617	135.867
- Yabancı para	317.967	528.256
- Vadeli mevduatlar	4.583.290	6.910.381
- Türk Lirası	3.402.536	5.565.784
- Yabancı para	1.180.754	1.344.597
	6.015.608	7.695.672

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un 458.500 Avro karşılığı 1.078.254 TL tutarındaki ve 57.500 USD karşılığı 102.500 TL (31 Aralık 2011: 420.000 Avro karşılığı 1.026.396 TL ve 8.967.038 Hindistan Rupisi vadeli mevduatların karşılığı 318.201 TL) tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2011: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %1,23 ve %1'dir (31 Aralık 2011: %2,3). Grup'un, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2011: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,93'tür (31 Aralık 2011: %11,1'dir).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 50.977 Avro karşılığı 119.883 TL, 3.176 ABD Doları karşılığı 5.662 TL ve 5.882.662 Hindistan Rupisi karşılığı 192.422 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 102.478 Avro karşılığı 250.436 TL, 30.497 ABD Doları karşılığı 57.606 TL, 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.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	TL	%	TL	%
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş.	268.025	1,57	268.025	1,57
EGS Holding A.Ş.	198.345	0,01	198.345	0,01
Alsancak Denizcilik Romorkaj ve İşl. A.Ş.	-	-	15.120	0,02
Tepekule Depo ve İşletmeciliği A.Ş.	-	0,02	1.680	0,02
Diğer	8.298	0,01'in altında	8.298	0,01'in altında
	474.668		491.468	
Tenzil: Değer düşüklüğü karşılığı	(466.369)		(466.370)	
	8.299		25.098	

Grup'un satılmaya hazır finansal varlıkları, aktif sermaye piyasalarında işlem görmediklerinden ve şirketlerin rayiç değerleri güvenilir bir şekilde ölçülemediğinden, elde etme maliyetinden değer düşüklüğü indirilmiştir olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli krediler	63.643.584	37.927.938
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	631.710	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	27.470.080	14.841.283
Kısa vadeli finansal borçlar	91.745.374	52.769.221
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	2.372.339	-
Uzun vadeli krediler	102.832.210	114.601.730
Uzun vadeli finansal borçlar	105.204.549	114.601.730
Toplam finansal borçlar	196.949.923	167.370.951

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	12,13	12,39	36.769.448	15.580.228	36.769.448	15.580.228
Avro krediler (**)	4,83	5,96	6.354.656	4.394.503	14.944.244	10.739.286
ABD Doları krediler (***)	5,36	3,13	4.466.185	4.215.777	7.961.421	7.963.181
Hindistan Rupisi krediler	13,83	12,81	121.322.876	102.724.448	3.968.471	3.645.243
					63.643.584	37.927.938
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	10,56	12,30	5.839.119	1.996.740	5.839.119	1.996.740
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	5,64	5,22	6.983.929	2.603.131	16.424.106	6.361.532
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	2,93	5,10	706.280	1.109.052	1.259.014	2.094.888
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,91	14,15	120.692.167	123.659.150	3.947.841	4.388.123
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (****)			268.618	-	631.710	-
					28.101.790	14.841.283
Toplam kısa vadeli krediler					91.745.374	52.769.221
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	8,99	9,46	20.411.515	24.466.147	20.411.515	24.466.147
Avro krediler (**)	5,42	5,46	25.287.380	16.283.959	59.468.331	39.794.739
ABD Doları krediler (***)	2,93	5,28	4.033.575	15.404.611	7.190.252	29.097.770
Hindistan Rupisi krediler	13,89	14,15	481.874.399	598.638.838	15.762.112	21.243.074
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar (****)			1.008.776	-	2.372.339	-
Toplam uzun vadeli krediler					105.204.549	114.601.730
Toplam finansal borçlar					196.949.923	167.370.951

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

- (*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL kredilerin ve uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 36.769.448 TL tutarındaki spot krediler ve 5.839.119 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 15.580.228 TL tutarındaki spot krediler ve 1.996.740 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır). %12 değişken faiz oranlı 5.842.500 TL (31 Aralık 2011: 7.342.500 TL tutarında %13 değişken faiz oranlı yatırım kredilerinden oluşmaktadır) tutarındaki yatırım kredisinden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik kapsamında karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 33).
- (**) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla 6.354.656 Avro karşılığı 14.944.244 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %4,83 ve 6.983.929 Avro karşılığı 16.424.106 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,84 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 4.394.503 Avro karşılığı 10.739.286 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,96 olan krediler ve 2.603.131 Avro karşılığı 6.361.532 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,22 olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli Avro krediler; 25.287.380 Avro karşılığı 59.468.331 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,63 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 16.283.959 Avro karşılığı 39.794.739 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,46 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (***) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 4.466.185 ABD Doları karşılığı 7.961.421 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,36 olan krediler ve 706.280 ABD Doları karşılığı 1.259.014 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 4.215.777 ABD Doları karşılığı 7.963.181 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %3,13 olan krediler ve 1.109.052 ABD Doları karşılığı 2.094.888 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,10 olan kredilerden oluşmaktadır). 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli ABD Doları krediler; 4.033.575 ABD Doları karşılığı 7.190.252 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %2,93 olan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 15.404.611 ABD Doları karşılığı 29.097.770 TL tutarındaki değişken ve sabit faiz oranlı kredilerin faiz oranı yıllık ortalama %5,28 olan kredilerden oluşmaktadır).
- (****) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), İş Bankası A.Ş., T.C. Ziraat Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden altı aylık EUR Libor + %5,90 faiz oranlı, altı ayda bir faiz ve anapara ödemeli ve son ödeme tarihi 23 Aralık 2019 olan toplam 22.653.477 Avro tutarında kredi kullanılmıştır. Grup ayrıca söz konusu kredinin değişken olan altı aylık EUR Libor faizini, yıllık sabit %2,23 faiz oranıyla 21 Aralık 2012 tarihinde İş Bankası ile imzaladığı sözleşme neticesinde %8,13 sabit faiz oranına sabitlemiştir. Yapılan swap sözleşmesinin faiz ödemeleri ve vadesi söz konusu kredinin faiz ödemeleri ve vadesi ile eş zamanlıdır.

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
2013 yılı	-	5.999.339
2014 yılı	23.869.702	21.475.079
2015 yılı	20.107.330	22.064.312
2016 yılı	18.480.685	18.208.712
2017 yılı	16.376.130	16.296.963
2018 yılı	14.024.725	15.631.071
2019 yılı	10.952.370	8.842.837
2020 yılı	1.008.864	5.612.819
2021 yılı	384.743	470.598
	105.204.549	114.601.730

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup, söz konusu türev enstrümanın 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almıştır. Alınan bu komisyon tutarı ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 865.110 TL tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek konsolide özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

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

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
- 31 Aralık 2012:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	24.200.692	49.634.416	73.835.108
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	123.114.815
Toplam			196.949.923

- 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, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 9.651 TL (31 Aralık 2011: 11.099 TL) daha fazla olurdu.

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Banka kredileri	196.949.923	167.370.951	195.365.026	168.392.226

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - 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 konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 2.901.919 TL (31 Aralık 2011: 3.118.171 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 709.229 TL (31 Aralık 2011: 756.016 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.192.690 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 gider	(216.252)	(349.742)
Değer artış fonundaki değişim	169.465	526.113
31 Aralık	709.229	756.016

DİPNOT 10 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	19.279.006	24.905.963
Vadeli çekler ve alacak senetleri	8.912.523	11.262.578
	28.191.529	36.168.541
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(103.141)	(96.105)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(444.450)	(574.006)
	27.643.938	35.498.430

31 Aralık 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 %12, %4,71 ve %4,50'dir (31 Aralık 2011: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %15, %4,38 ve %5,20).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçen alacaklar	3.652.059	3.314.098
0-30 gün vadeli	10.769.786	11.032.661
31-60 gün vadeli	5.552.634	8.613.271
61-90 gün vadeli	2.544.361	3.589.390
91 gün ve üzeri	5.125.098	8.949.010
	27.643.938	35.498.430

Grup yönetiminin, geçmiş tecrübeleri ve müteakip dönem tahsilatları göz önüne alınarak yaptığı değerlendirme sonucu 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ve üzerinden karşılık ayrılmamış müşterilerden olan toplam 3.652.059 TL tutarındaki alacak (31 Aralık 2011: 3.314.098 TL) için tahsilat riski bulunmamaktadır (Dipnot 38.a).

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibari ile vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
0-3 ay arası	3.379.154	3.029.491
3-12 ay arası	272.905	284.607
	3.652.059	3.314.098

b) Ticari borçlar:

Satıcılar cari hesapları	44.847.406	42.632.287
Borç senetleri	210.971	208.738
	45.058.377	42.841.025
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.147.839)	(889.084)
	43.910.538	41.951.941

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,81 ve %4,60 (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 - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli diğer alacaklar:		
KDV alacakları	1.806.394	-
Verilen depozito ve teminatlar	158.496	160.519
Diğer	-	49.393
	1.964.890	209.912
b) Kısa vadeli diğer borçlar:		
Personele borçlar	2.131.670	2.000.215
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	2.475.215	1.719.968
Ödenecek SGK primleri	823.950	1.404.030
Alınan avanslar	424.139	387.950
Diğer	477.630	368.303
	6.332.604	5.880.466

DİPNOT 12 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 13 - STOKLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Hammaddeler	13.568.908	14.931.202
Yarı mamul stokları	14.007.615	14.658.449
Mamul stokları	22.700.973	19.035.041
Yedek parça stokları	3.927.541	3.514.247
Diğer (*)	786.762	1.408.955
	54.991.799	53.547.894
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(658.100)	(689.526)
	54.333.699	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 62.641.624 TL'dir (2011: 60.917.612 TL).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	(689.526)	(109.208)
Dönem içerisinde iptal edilen / (ayrılan) karşılık - net	31.426	(580.318)
31 Aralık	(658.100)	(689.526)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Aralık 2012 itibarıyla toplam 5.571 adettir (31 Aralık 2011: 5.515 adet).

1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	43.521.864	23.714.118
Girişler	8.357.507	11.016.968
Dönem içindeki çıkışlar	(15.314.786)	(14.334.909)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi (*)	3.865.642	23.125.687
31 Aralık	40.430.227	43.521.864

(*) Dipnot 2.7.6.

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Erkek buzağılar	335.000	196.000
	335.000	196.000

DİPNOT 15 - DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 16 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 17 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yeniden değerleme	31 Aralık 2012
<u>Maliyet değeri:</u>							
Arazi ve arsalar	11.496.715	(280.151)	461.859	-	(51.378)	86.631.044	98.258.089
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.277.458	-	134.940	282.754	-	-	10.695.152
Binalar	100.483.289	(2.177.561)	644.616	528.548	-	-	99.478.892
Makine, tesis ve cihazlar	256.355.884	(3.853.391)	1.304.450	4.557.874	(2.666.937)	-	255.697.880
Taşıtlar	5.446.209	(58.853)	1.622.844	-	(115.459)	-	6.894.741
Demirbaşlar	15.729.234	(29.960)	1.555.758	-	(39.975)	-	17.215.057
Özel maliyetler	627.312	-	2.428	-	-	-	629.740
Yapılmakta olan yatırımlar	3.445.350	(21.839)	4.758.517	(5.369.176) (*)	-	-	2.812.852
	403.861.451	(6.421.755)	10.485.412	-	(2.873.749)	86.631.044	491.682.403
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>							
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.911.848)	-	(829.241)	-	-	-	(3.741.089)
Binalar	(27.200.754)	184.543	(3.683.928)	-	-	-	(30.700.139)
Makine, tesis ve cihazlar	(154.257.439)	754.886	(8.108.628)	-	2.049.832	-	(159.561.349)
Taşıtlar	(3.965.846)	16.823	(404.287)	-	94.324	-	(4.258.986)
Demirbaşlar	(12.377.243)	8.572	(1.113.169)	-	34.991	-	(13.446.849)
Özel maliyetler	(120.004)	-	(146.156)	-	-	-	(266.160)
	(200.833.134)	964.824	(14.285.409)	-	2.179.147	-	(211.974.572)
Net defter değeri	203.028.317						279.707.831

(*) Yapılmakta olan yatırımlardan transferler ağırlıklı olarak kumaş üretim tesisi yatırımından oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan 14.729.071 TL'lik (2011: 12.052.317 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 11.661.979 TL'lik (2011: 9.389.328 TL) kısmı satışların maliyetinde 1.522.556 TL'lik (2011: 1.281.667 TL) kısmı stoklarda, 1.196.973 TL'lik (2011: 879.778 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 146.668 TL'lik (2011: 254.668 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 144.487 TL'lik (2011: 246.876 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde ve 56.408 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde yer almaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	10.446.091	283.636	1.378.287	55.076	(666.375)	11.496.715
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.091.321	-	254.090	1.932.047	-	10.277.458
Binalar	85.339.245	800.357	1.014.702	13.328.985	-	100.483.289
Makine, tesis ve cihazlar	232.771.521	1.371.692	1.274.255	23.859.521	(2.921.105)	256.355.884
Taşıtlar	4.866.724	80.916	453.434	118.152	(73.017)	5.446.209
Demirbaşlar	14.348.796	10.351	829.719	633.761	(93.393)	15.729.234
Özel maliyetler	505.880	-	-	121.432	-	627.312
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	5.100.132	55.280	38.338.912	(40.048.974)	-	3.445.350
	361.469.710	2.602.232	43.543.399	-	(3.753.890)	403.861.451
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.269.327)	-	(642.521)	-	-	(2.911.848)
Binalar	(24.018.433)	(43.585)	(3.138.736)	-	-	(27.200.754)
Makine, tesis ve cihazlar	(150.052.487)	(193.534)	(6.622.942)	-	2.611.524	(154.257.439)
Taşıtlar	(3.712.447)	(12.077)	(304.323)	-	63.001	(3.965.846)
Demirbaşlar	(11.566.664)	(2.091)	(864.419)	-	55.931	(12.377.243)
Özel maliyetler	(8.593)	-	(111.411)	-	-	(120.004)
	(191.627.951)	(251.287)	(11.684.352)	-	2.730.456	(200.833.134)
Net defter değeri	169.841.759					203.028.317

(*) Yapılmakta olan yatırımlardan transferler ağırlıklı olarak süt işleme tesisi yatırımından oluşmaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

Para birimi	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	95.825.000	225.351.653	31.545.000	77.089.671
TL	46.250.000	46.250.000	46.250.000	46.250.000
Hindistan Rupisi	947.700.000	30.999.267	947.700.000	33.624.396
ABD Doları	13.300.000	23.708.580	35.800.000	67.622.621
		326.309.500		224.586.688

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2012 yılı içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012
1 Ocak	-
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	86.631.044
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 35)	(4.050.923)
31 Aralık	82.580.121

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2012	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Aralık 2012
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.809.387	(47.552)	130.837	2.892.672
Geliştirme giderleri (*)	-	-	2.617.761	2.617.761
Haklar	359.096	-	85.202	444.298
	3.168.483	(47.552)	2.833.800	5.954.731
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(2.105.904)	21.357	(331.735)	(2.416.282)
Geliştirme giderleri	-	-	(56.407)	(56.407)
Haklar	(172.190)	-	(55.520)	(227.710)
	(2.278.094)	21.357	(443.662)	(2.700.399)
Net defter değeri	890.389			3.254.332

(*) Grup, 2012 yılında Ar-ge Merkezi'nin kurulmasıyla birlikte, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi içerisinde Grup'un süreç ve yeni ürün geliştirme projelerine ilişkin yapılan harcamaları, söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceği kuvvetle muhtemel olduğundan, ekonomik faydaların ve geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 1.667.832 TL tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamaktadır. Aktifleştirilen projelerin 949.929 TL'lik kısmı bitmiş projelerden oluşmakta olup itfa payları projelerin tamamlanma tarihinden itibaren beş yıllık ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 627.826 TL tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence olmadığından cari dönem içerisinde gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Aralık 2011
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.742.226	17.399	49.762	2.809.387
Haklar	202.147	-	156.949	359.096
	2.944.373	17.399	206.711	3.168.483
<u>Birikmiş itfa payları:</u>				
Bilgisayar programları	(1.757.511)	(4.400)	(343.993)	(2.105.904)
Haklar	(148.218)	-	(23.972)	(172.190)
	(1.905.729)	(4.400)	(367.965)	(2.278.094)
Net defter değeri	1.038.644			890.389

DİPNOT 20 - ŞEREFİYE

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

a) Yatırım teşvik belgeleri

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un dört adet yatırım teşvik belgesi mevcuttur.

- 26 Haziran 2007 tarih ve 87237 sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

KDV istisnası,
%100 gümrük muafiyeti

Söz konusu yatırım teşvik belgesinin süresi, 22 Haziran 2010 tarihinde dolmuş olup kapatma müracaatı yapılmıştır.

- 17 Nisan 2006 tarih ve 83652 sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

KDV istisnası
%100 gümrük muafiyeti

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (Devamı)

Söz konusu yatırım teşvik belgesinin süresi 20 Mart 2012 tarihinde dolmuş olup kapatma müracaatı yapılmıştır.

- 27 Aralık 2011 tarih ve 103679 sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

KDV istisnası
Gümrük vergisi muafiyeti

- 24 Aralık 2010 tarih ve 99195 A sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında yararlandırılan destek unsurları aşağıdaki gibidir:

KDV istisnası
Gümrük vergisi muafiyeti
Vergi İndirimi %60, Yatırıma Katkı Oranı %30 (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yatırım devam etmekte olup 31.157.770 TL tutarında yatırım harcaması yapılmıştır.)
Sigorta primi işveren hissesi desteği 3 yıl

Grup, 2012 yılında yatırım indiriminden yararlanmamıştır (31 Aralık 2011: 11.129.258 TL). 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı 31.157.770 TL'dir (31 Aralık 2011: 35.150.617 TL) (Dipnot 35).

b) Yurtiçi teşvikler

Söktaş, Turquality tarafından olumlu Türk malı imajı oluşturulması ile markalaşmanın sağlanmasına yönelik verilen teşvikler kapsamında Söktaş markasının yurtdışında tanıtımı ve imajının geliştirilmesi için yapılan harcama faturalarının %50'sini T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı'ndan iade almaktadır. Ayrıca, Söktaş ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı tarafından uygulanan %5 oranında SGK işveren hissesi indirimi teşvikinden yararlanmaktadır. Grup, kurmuş olduğu araştırma ve geliştirme merkezine istinaden, 5746 sayılı "Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun" hükümleri çerçevesinde Ar-Ge Merkezi başvurusunda bulunmuştur. Grup, kanun hükümleri gereği Ar-Ge Merkezlerine tanınan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmaktadır.

Grup ayrıca tarım ve hayvancılığın geliştirilmesi kapsamında sağlanan aşağıdaki teşviklerden de yararlanmaktadır;

- Satılan her bir litre çiğ süt için verilen 0,08 TL (2011: 0,06 TL) süt destekleme primi,
- Süt sığırcılığı için alınan kredilere uygulanan %60 faiz indirimi,
- Hastalıktan arı ırk destekleme primi

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (Devamı)

c) Yurtdışı teşvikler

Grup'un bağlı ortaklıklarından Söktaş India, Hindistan hükümeti tarafından tekstil faaliyetlerini ve ihracatı geliştirmeye yönelik verilen teşvikler kapsamında aşağıdaki imkanlardan yararlanmaktadır;

- Hindistan'daki bankalarından alınan uzun vadeli yatırım kredileri üzerinden %5 faiz iadesi,
- Teşvik kapsamında yer alan makine ve ekipman yatırımlarının fatura bedelinin %10'unun iadesi,
- Yapılan ihracat üzerinden teşvik ödemesi. Bu teşvik 30 Eylül 2011 tarihine kadar yapılan ihracatın FOB değeri üzerinden %5,3 oranında hesaplanırken, 1 Ekim 2011 tarihinden itibaren uygulama değiştirilmiş ve yapılan ihracat miktarına göre 5 Hindistan Rupisi /kg olarak hesaplanmaya başlamıştır.

Söktaş India'nın makine ve ekipman yatırımı ile ilgili aldığı teşvik tutarı olan 959.926 TL (31 Aralık 2011: 1.105.795 TL), söz konusu makine ve ekipmanların faydalı ömürlerine eşdeğer sürelerde ilgili dönemler boyunca gelir olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

DİPNOT 22 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Listeleme ve ciro primi gider karşılığı	1.576.985	864.604
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	796.468	1.650.577
Personel gider tahakkukları	37.119	36.068
Diğer	955.892	279.723
	3.366.464	2.830.972
b) Verilen teminatlar (*):		
Verilen ipotekler	326.309.500	224.586.688
Verilen garantiler	156.989.415	139.812.279
Verilen teminat senetleri	51.749.578	100.312.228
Verilen teminat mektupları	16.114.735	15.938.007
	551.163.228	480.649.202
(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla verilen teminatların 544.048.492 TL'lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2011: 473.711.19 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Aralık 2012 itibarıyla anapara tutarı 130.026.142 TL'dir (31 Aralık 2011: 128.037.558 TL).		
c) Alınan teminatlar:		
Alınan teminat senetleri ve çekleri	9.243.367	8.429.363
Alınan teminat mektupları	6.610.702	9.924.387
	15.854.069	18.353.750

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 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 (*)						
			302.457.513			302.822.330
	TL	83.330.352	83.330.352	TL	84.984.821	84.984.821
	ABD Doları	13.370.000	23.833.362	ABD Doları	36.688.404	69.300.726
	Avro	66.028.712	155.279.722	Avro	43.033.508	105.165.287
	Hindistan Rupisi	1.223.297.960	40.014.077	Hindistan Rupisi	1.222.420.960	43.371.496
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)						
			248.705.715			177.826.872
	TL	1.625.000	1.625.000	TL	1.625.000	1.625.000
	ABD Doları	26.600.000	47.417.160	ABD Doları	49.100.000	92.744.990
	Avro	72.833.320	171.282.119	Avro	21.553.320	52.672.003
	Hindistan Rupisi	867.668.486	28.381.436	Hindistan Rupisi	867.668.486	30.784.879
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						
	-	-	-	-	-	-
			551.163.228			480.649.202
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			%0			%0
(*) Bakınız Dipnot 22.b						

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TAAHHÜTLER

İhracat taahhütleri

Grup'un çeşitli ihracat teşvik belgeleri uyarınca, ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 33.712.147 ABD Doları ve 1.288.482.276 Hindistan Rupisi (31 Aralık 2011: çeşitli ihracat teşvik belgeleri uyarınca 47.622.690 ABD Doları ve 1.469.658.627 Hindistan Rupisi) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bu taahhüdün, 38.053.261 ABD Doları ve 874.404.506 Hindistan Rupisi tutarındaki kısmı (31 Aralık 2011: 46.445.194 ABD Doları ve 656.772.617 Hindistan Rupisi) gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 24 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	7.629.867	6.189.231
	7.629.867	6.189.231

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin bağımsız aktüerin yapmış olduğu öngörüler doğrultusunda hesaplanır.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir güncellendiği için, 31 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan 3.033,98 TL (1 Ocak 2012: 2.731,85 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Toplam karşılığın hesaplanmasına yönelik aşağıdaki aktüeryal öngörüler kullanılmıştır:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yıllık iskonto oranı (%)	3,56	4,66
Tahmin edilen limit/ücret artışı (%)	4,0	5,0

Emeklilik olasılığı, her çalışan bazında, toplam çalıştığı yıl, yasal düzenlemeler ve sektör ortalamaları dikkate alınarak bağımsız aktüeryer tarafından hesaplanmıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının ilgili dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak	6.189.231	5.246.480
Yabancı para çevrim farkı	(27.697)	8.945
Faiz maliyeti	287.921	243.815
Aktüeryal zarar	314.205	367.605
Dönem içinde ödenen	(930.882)	(1.144.064)
Dönem içindeki artış	1.797.089	1.466.450
31 Aralık	7.629.867	6.189.231

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait faiz maliyeti, aktüeryal zarar ile dönem içindeki artış toplamı 2.399.215 TL (2011: 2.077.870 TL) tutarında olup 1.970.433 TL'si (2011: 1.594.566 TL) üretim maliyetine, 360.137 TL'si (2011: 406.992 TL) genel yönetim giderlerine ve 68.645 TL'si (2011: 76.312 TL) satış pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 25 - EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 26 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) Diğer dönen varlıklar:		
İndirilebilir KDV alacağı	6.426.609	8.925.841
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	2.084.479	5.060.717
Verilen sipariş avansları	1.537.084	1.551.549
Peşin ödenen giderler	1.516.377	1.563.838
İade edilecek KDV	1.196.422	1.441.029
Vadeli işlem gelir tahakkuku	-	1.281.317
Diğer	453.549	762.698
	13.214.520	20.586.989

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 443.011 TL çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku, ve 278.345 TL tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 306.260 TL çiğ süt satış destekleme 1.482.300 TL hastalıktan arı ırk destekleme ve 1.479.120 TL tarım sigortası tahakkuku).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
b) Diğer duran varlıklar:		
İndirilebilir KDV alacağı	4.675.423	-
Verilen depozito ve teminatlar	149.800	160.276
Peşin ödenen giderler	61.017	1.919
Verilen sipariş avansları	335	16.199
	4.886.575	178.394

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku	480.587	-
	480.587	-

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 3.549.000 Avro karşılığında ve 1.716.080 ABD Doları karşılığında vadeli TL, 3.220.077 TL karşılığında vadeli Avro ve 1.763.041 TL karşılığında vadeli ABD Doları satış taahhütlerinden ve 3.780.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar/ (zararlar)
TL satar Avro alır	8.592.061	8.344.704	(247.357)
TL satar ABD Doları alır	3.256.615	3.057.945	(198.670)
Avro satar ABD Doları alır	6.876.134	6.716.406	(159.728)
Avro satar TL alır	3.153.251	3.195.860	42.609
ABD Doları satar TL alır	1.668.163	1.750.722	82.559
Toplam	23.546.224	23.065.637	(480.587)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir.

	1 ay a kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
TL satar Avro alır	-	3.153.251	-	3.153.251
TL satar ABD Doları alır	-	3.256.615	-	3.256.615
Avro satar TL alır	-	7.156.042	1.436.019	8.592.061
ABD Doları satar TL alır	-	1.668.163	-	1.668.163
Avro satar ABD Doları alır	574.908	1.149.162	5.152.064	6.876.134
Toplam	574.908	16.383.233	6.588.083	23.546.224

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL 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 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

Grup: Hissedar:	31 Aralık 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

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

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş 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 itibarı değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının tamamen veya kısmen sınırlandırılması konularında kararlar alabilir.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır:

TTK'ya göre sermaye için faiz ödenemez ve kâr payı ancak net dönem kârından ve serbest yedek akçelerden dağıtılabılır. Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşmaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Bu sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu, genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Ayrılan genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Şirket, iktisap ettiği kendi payları için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayırır. Bu yedek akçeler, anılan paylar devredildikleri veya yok edildikleri takdirde iktisap değerlerini karşılayan tutarda çözülebilirler. Yeniden değerlendirme fonu ile ilgili mevzuat uyarınca pasifte yer alan diğer fonlar, sermayeye dönüştürüldükleri ve yeniden değerlendirilen aktifler amorti edildikleri veya devredildikleri takdirde çözülebilirler.

Yedek akçeye yıllık kârın yüzde beşinden fazla bir tutarın ayrılacağı ve yedek akçenin ödenmiş sermayenin yüzde yirmisini aşabileceği hakkında esas sözleşmeye hüküm konabilir. Esas sözleşme ile başka yedek akçe ayrılması da öngörülebilir ve bunların özgülleme amacıyla harcanma yolları ve şartları belirlenebilir.

Kanuni ve esas sözleşmede öngörülen isteğe bağlı yedek akçeler ayrılmadıkça pay sahiplerine dağıtılacak kâr payı belirlenemez. Genel kurul, aktiflerin yeniden sağlanabilmesi için gerekliyse, bütün pay sahiplerinin menfaatleri dikkate alındığında, şirketin sürekli gelişimi ve olabildiğince kararlı kâr payı dağıtımını yönünden haklı görülüyorsa, kanunda ve esas sözleşmede öngörülenlerden başka yedek akçe ayrılmasına da karar verebilir. Ayrıca, esas sözleşmede hüküm bulunmasa bile, genel kurul, şirketin işçileri için yardım sandıkları ve diğer yardım örgütleri kurulması veya bunların sürdürülebilmesi amacıyla veya diğer yardım ve hayır amaçlarına hizmet etmek üzere, bilanço kârından yedek akçe ayırabilir.

Yukarıda bahsi geçen yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 9.672.341 TL (31 Aralık 2011: 10.447.970 TL) olup özleri itibarıyla kısıtlanmamış olan 37.482.159 TL tutarındaki "Olağanüstü Yedekler" (31 Aralık 2011: 43.285.089 TL), "Geçmiş Yıllar Karları" içerisine sınıflandırmıştır.

Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/ Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı gereğince elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, 2010 yılından başlamak üzere asgari kar dağıtım zorunluluğu uygulanmayacaktır. Söz konusu Kurul Kararı ile kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, SPK'nın Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Ana Sözleşmesi çerçevesinde, net dönem karı varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra aşağıdaki şekilde tevzi olunur:

- Birinci tertip kanuni yedek akçe ayrılır.
- Kalandan Sermaye Piyasası Kurulu'nca saptanan oran ve miktarda birinci temettü ayrılır.
- Kalan kısmın %2'si A Grubu hisse senetleri temettüsü olarak ayrılır.
- Net kardan yukarıda belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısım için Genel Kurul kısmen veya tamamen ikinci temettü hissesi dağıtmaya veya olağanüstü yedek akçe ayırmaya yetkilidir.
- Pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan ödenmiş sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri Türk Ticaret Kanunu uyarınca ikinci tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- Genel Kurul, Yönetim Kurulu üyeleri ile şirket çalışanlarına kar payı dağıtılmasına karar verebilir.
- Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen birinci temettü nakden ve/veya hisse senedi biçiminde dağıtılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve temettü dağıtımında imtiyazlı pay sahiplerine katılma, kurucu ve adi intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstehdem işçilere, çeşitli amaçla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kar payı dağıtılmasına karar verilemez.
- Temettü hesap dönemi itibariyle mevcut payların tümüne bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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.

Şirket'in yasal kayıtlarına göre kar dağıtımına baz olan özkaynak kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Olağanüstü yedekler	37.482.159	43.285.089
Net dönem karı	4.974.983	4.126
	42.457.142	43.289.215

DİPNOT 28 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Yurtdışı satışlar	118.960.285	128.606.816
Yurtiçi satışlar	73.869.653	62.478.617
Diğer	4.459.070	2.627.670
Brüt Satışlar	197.289.008	193.713.103
Tenzil: İskontolar	(7.867.025)	(2.762.543)
İadeler	(4.870.849)	(1.245.771)
Net Satışlar	184.551.134	189.704.789
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	3.865.642	23.125.687
Satışların Maliyeti	(150.790.324)	(140.009.285)
Brüt Esas Faaliyet Karı	37.626.452	72.821.191

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
i. Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:		
Reklam giderleri	22.871.670	7.101.216
Personel giderleri	4.739.310	3.640.937
Nakliye giderleri	3.651.008	1.376.421
Amortisman ve itfa payları	146.668	254.668
Diğer	9.030.239	8.128.735
	40.438.895	20.501.977

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

ii. Genel yönetim giderleri:

Personel giderleri	11.341.070	11.622.000
Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler	3.341.911	3.549.531
Amortisman ve itfa payları	1.196.973	879.778
Seyahat giderleri	850.254	951.624
Kira giderleri	525.950	774.762
Diğer	6.035.476	7.102.995
	23.291.634	24.880.690

Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler, haberleşme, sigorta, kırtasiye, enerji ve kıdem tazminatı karşılık giderlerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 30 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Hammadde, yarı mamul ve mamul maliyeti	62.641.624	60.917.612
Personel giderleri	42.274.449	39.056.113
Reklam giderleri	22.871.670	7.101.216
Amortisman ve itfa payları	14.488.182	12.947.268
Nakliye giderleri	3.651.008	1.376.421
Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler	3.341.911	3.549.531
Seyahat giderleri	850.254	951.624
Kira giderleri	525.950	774.762
Diğer	63.875.805	58.374.814
	214.520.853	185.049.361

Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler enerji, bakım onarım ve sigorta giderlerinden oluşmaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 31 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar:		
Sigorta hasar tazminatı	3.214.699	3.713.088
Ari ırk destekleme primi	493.200	1.482.300
Diğer	1.496.689	3.925.167
	5.204.588	9.120.555
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar:		
Canlı varlık satış zararları-net	(4.800.911)	(2.993.118)
Sabit kıymet satış zararları-net	(350.292)	(135.894)
Diğer	(289.378)	(1.451.007)
	(5.440.581)	(4.580.019)

DİPNOT 32 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Kur farkı geliri	23.086.949	24.939.505
Faiz geliri	939.399	758.433
	24.026.348	25.697.938

DİPNOT 33 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Kur farkı gideri	(22.453.955)	(35.429.930)
Faiz gideri	(15.828.250)	(9.361.442)
Kredi erken kapama gideri	(2.441.461)	-
Diğer	(2.606.039)	(1.423.368)
	(43.329.705)	(46.214.740)

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 34 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

DİPNOT 35 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek kurumlar vergisi	1.609.726	4.588.179
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(1.723.487)	(2.797.100)
Vergi karşılığı - net	(113.761)	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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2011: sırasıyla %33,22 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır. Romanya vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2011: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2011: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

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

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

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

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

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

Transfer fiyatlandırması

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

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.609.726)	(4.588.179)
Ertelenmiş vergi geliri	7.536.278	11.372.553
	5.926.552	6.784.374

1 Ocak - 31 Aralık 2012 ve 2011 hesap dönemlerine ait vergi geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Vergi öncesi (zarar)/ kar	(46.271.253)	11.462.258
Vergi öncesi (zarar)/ kar üzerinden hesaplanan vergi	9.254.251	(2.292.452)
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(3.939.953)	-
İndirilecek gelirler	116.018	773.304
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(114.641)	(404.726)
Üzerinden vergi varlığı ayrılan yatırım teşviği (*)	361.225	8.987.438
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	602.882	-
Diğer farklar	(353.230)	(279.190)
Vergi geliri	5.926.552	6.784.374

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

Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %32,45 ve Romanya'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16'dır (2011: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %33,22 ve %16).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Aralık 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)	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	86.676.877	58.389.910	20.660.913	15.372.423
Devreden yatırım indirimi	31.157.770	35.150.617	9.347.331	8.986.106
Kıdem tazminatı karşılığı	7.604.398	5.859.427	1.577.868	1.177.660
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	398.615	422.501	96.749	102.921
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(119.412.583)	(42.111.560)	(14.794.660)	(10.776.972)
Canlı varlık makul değer farkları	(25.778.659)	(28.956.159)	(5.155.732)	(5.791.232)
Diğer	414.135	(3.279.715)	82.827	(655.943)
			11.815.296	8.414.963

Buna göre:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	19.725.568	15.401.730
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(7.910.272)	(6.986.767)
	11.815.296	8.414.963
	2012	2011
1 Ocak	8.414.963	(3.008.324)
Yabancı para çevirim farkı	(258.044)	50.734
Ertelenmiş vergi geliri - net	7.536.278	11.372.553
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(4.050.923)	-
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	173.022	-
31 Aralık	11.815.296	8.414.963

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

En son kullanım yılı	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
2012	-	53.524
2013	607.922	606.850
2014	879.976	878.424
2015	806.850	805.910
2016	25.526.507	27.486.532
2017	33.000.747	1.946.215
2018	873.307	947.414
	61.695.309	32.724.869

Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 24.981.568 TL (2011: 25.665.041 TL)'dir.

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararlarının en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
2017	19.699.765	-

DİPNOT 36 - HİSSE BAŞINA (KAYIP)/ KAZANÇ

		1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Ana ortaklığa ait net dönem (zararı)/ karı	A	(40.371.234)	18.685.986
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri) (Dipnot 27)	B	3.162.000.000	3.162.000.000

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

A/B

(1,2768)

0,5910

Hisse başına esas ve nispi (kayıp)/ kazanç arasında hiçbir dönem için herhangi bir fark bulunmamaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle henüz Yönetim Kurulu'unca herhangi bir kar payı dağıtımı hesaplanmamıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile ilgili dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a) İlişkili taraflara borçlar:		
i) İlişkili taraflara ticari borçlar:		
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	746.915	1.152.282
Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş.	28.027	-
	774.942	1.152.282

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 2 ay (31 Aralık 2011: 2 ay) içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
i) İlişkili taraflara satışlar:		
Agrita	924.807	3.318.601
Diğer	4.379	44.314
	929.186	3.362.915

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

Agrita	11.614.043	12.356.570
Diğer	1.078.870	464.778
	12.692.913	12.821.348

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

iii) Temettü ödemeleri:

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
iv) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:		
Grub'un üst düzey yöneticileri Murahhas üyeler, bağımsız yönetim kurulu üyeleri, diğer yönetim kurulu üyeleri ve Grup CFO'sundan oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:		
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	3.259.433	3.091.462
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	25.319	33.061
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
	3.284.752	3.124.523

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup, faaliyetlerinden ötürü, kur, nakit akım ve faiz oranı risklerinden oluşan piyasa riskine, sermaye riskine, kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un riskleri yönetim politikası, finansal piyasalardaki beklenmedik değişimlere odaklanmıştır.

Finansal risklerin yönetim politikası Grup'un üst düzey yönetimi ve finans bölümü tarafından Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politika ve stratejileri doğrultusunda yapılmaktadır. Yönetim Kurulu özellikle kur, faiz ve sermaye risklerinin yönetilmesi için genel kapsamda prensip ve politika hazırlamakta, finansal ve operasyonel riskleri yakından takip etmektedir.

Grup'un finansal riskleri yönetmek için belirlediği amaçlar şu şekilde özetlenebilir;

- Grup'un faaliyetlerinden ve ana varlıklarından sağlanan nakit akışının, kur ve faiz riskleri göz önünde bulundurularak etkin bir şekilde, devamlılığının sağlanması,
- Etkin ve verimli kullanmak üzere yeterli miktarda kredi kaynağının tür ve vade olarak en uygun koşullarda gerektiğinde kullanılmak üzere hazır tutulması,
- Karşı taraftan kaynaklanan riskin asgari düzeyde tutulması ve etkin takibi.

a) Kredi riski:

Kredi riski ağırlıklı olarak bankalardaki mevduat ve diğer ticari alacaklardan kaynaklanmakta olup finansal varlıkları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup, yurtiçi pazarda satmak amacıyla üretmiş olduğu ürünleri, şubeleri aracılığıyla veya doğrudan yurtiçindeki müşterilerine satmaktadır. Ayrıca, Grup yurtdışı satışlarını yine şubeleri aracılığıyla veya doğrudan gerçekleştirmektedir. Bunun yanı sıra, Grup'un Hindistan'da yerleşik şirketi Söktaş India'da gerek Hindistan ve gerekse Hindistan dışındaki ülkelere de satış yapmaktadır. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik koşullar göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Grup söz konusu alacak riskini etkin bir şekilde yönettiğini düşünmektedir.

İzleyen tablolar Grup'un 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kredi riskinin analizini göstermektedir:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONDOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar (1)		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E) (2)	-	27.643.938	-	1.964.890	5.929.874	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(6.649.073)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	23.991.879	-	1.964.890	5.929.874	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	3.652.059	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.332.024)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	103.141	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(103.141)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONDOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2011

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar (1)		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E) (2)	-	35.498.430	-	209.912	7.574.504	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(7.909.112)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)	-	32.184.332	-	209.912	7.574.504	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (4)	-	3.314.098	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.982.706)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	96.105	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(96.105)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012	Alacaklar		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	Toplam
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	2.684.325	2.684.324
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	694.829	694.829
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	272.905	272.906
	-	3.652.059	3.652.059
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısım	-	(1.332.024)	(1.332.024)

31 Aralık 2011	Alacaklar		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	Toplam
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	2.098.096	2.098.096
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	931.395	931.395
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	284.607	284.607
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-
	-	3.314.098	3.314.098
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısım	-	(1.982.706)	(1.982.706)

b) Likidite riski:

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, Grup'un yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Grup yönetimi, kesintisiz likiditasyonu sağlamak için müşteri alacaklarının vadesinde tahsil edilmesi konusunda yakın takip yapmakta, tahsilatlardaki gecikmenin Grup'a finansal herhangi bir yük getirmemesi için yoğun olarak çalışmakta ve de bankalarla yapılan çalışmalar sonucunda Grup'un ihtiyaç duyması halinde kullanıma hazır nakdi ve gayrinakdi kredi limitleri belirlemektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2012					
	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Defter Değeri(=I+II+III+IV)	Toplamı	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler:						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka Kredileri	193.945.874	223.252.942	68.952.792	23.947.711	98.491.198	31.861.241
Ticari Borçlar	43.910.538	45.058.378	36.397.840	8.660.538	-	-
İlişkili taraflara borçlar	774.942	774.945	774.945	-	-	-
	238.631.354	269.086.265	106.125.577	32.608.249	98.491.198	31.861.241

Türev finansal araçlar

Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (Dipnot 8)	3.004.049	3.034.049	-	631.710	2.379.066	23.273
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 9)	709.229	845.312	-	-	845.312	-

31 Aralık 2011

	31 Aralık 2011					
	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Defter Değeri(=I+II+III+IV)	Toplamı	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Sözleşme uyarınca vadeler:						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka Kredileri	167.370.951	186.450.977	40.147.740	12.542.222	84.734.563	49.026.452
Ticari Borçlar	41.951.941	42.774.914	34.894.701	7.880.213	-	-
İlişkili taraflara borçlar	1.152.282	1.152.282	1.152.282	-	-	-
	210.475.174	230.378.173	76.194.723	20.422.435	84.734.563	49.026.452

Türev finansal araçlar

Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 9)	756.016	1.036.888	-	-	1.036.888	-
---	----------------	------------------	---	---	------------------	---

c) Piyasa riski:

i) Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Grup'un döviz pozisyonu kurlar yakından takip edilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Aralık 2012				31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	10.435.340	1.003.336	3.674.805	4.754	23.536.088	932.181	8.906.439	9.736
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.383.683	71.064	528.598	13.900	1.453.216	50.249	549.274	15.985
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.321.199	-	985.725	3.070	25.548	-	10.355	242
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	14.140.222	1.074.400	5.189.128	21.724	25.014.852	982.430	9.466.068	25.963
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	15.220	486	-	14.354	15.503	486	-	14.585
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	15.220	486	-	14.354	15.503	486	-	14.585
9. Toplam Varlıklar (4+8)	14.155.442	1.074.886	5.189.128	36.078	25.030.355	982.916	9.466.068	40.548
10. Ticari Borçlar	(10.651.295)	(3.653.625)	(1.757.043)	(6.305)	(16.139.429)	(8.251.576)	(216.910)	(22.943)
11. Finansal Yükümlülükler	(41.220.495)	(5.172.465)	(13.607.203)	-	(27.158.887)	(5.324.829)	(6.997.634)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.591.360)	(359.622)	(383.236)	(49.042)	(1.794.408)	(261.128)	(506.114)	(64.321)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(53.463.150)	(9.185.712)	(15.747.482)	(55.347)	(45.092.724)	(13.837.533)	(7.720.658)	(87.264)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-	(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)	(69.030.922)	(4.033.575)	(26.296.156)	-	(68.892.509)	(15.404.611)	(16.283.959)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(122.494.072)	(13.219.287)	(42.043.638)	(55.347)	(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)	(108.338.630)	(12.144.401)	(36.854.510)	(19.269)	(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)	(110.675.049)	(12.144.887)	(37.840.235)	(36.693)	(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	72.406.594	2.121.982	29.774.042	-	91.167.446	2.610.545	37.346.011	-
24. İthalat	22.251.309	11.960.061	295.025	136.780	44.044.632	25.467.955	419.777	518.257

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 3.549.000 Avro karşılığında ve 1.716.080 ABD Doları karşılığında vadeli TL, 3.220.077 TL karşılığında vadeli Avro ve 1.763.041 TL karşılığında vadeli ABD Doları satış taahhütlerinden ve 3.780.000 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış taahhütlerinden oluşmaktadır (Dipnot 26).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(2.164.861)	2.164.861	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.164.861)	2.164.861	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.667.075)	8.667.075	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.667.075)	8.667.075	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(1.927)	1.927	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(1.927)	1.927	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(10.833.863)	10.833.863	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (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	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

ii) Faiz riski

Grup, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz unsuru taşıyan varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	33.573.812	44.354.251
Finansal yükümlülükler	168.280.882	128.344.679
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	74.544.337	82.886.511

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanan ek faiz tahakkukunun gideri sonucu net dönem zararı 9.651 TL daha fazla olurdu (31 Aralık 2011: net dönem karı 11.099 TL daha az olurdu).

iii) Fiyat riski

Grup'un operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, faaliyet gösterilen gömleklik kumaş, çığ süt sektöründeki rekabet ve canlı varlık fiyatları ile hammadde fiyatlarından etkilenmekte olup, Grup yönetimi tarafından söz konusu fiyatlar yakından takip edilmekte ve maliyetlerin fiyat üzerindeki baskısını indirgemek amacıyla önlemler alınmaktadır. Grup, hammadde fiyat riskinden korunmak için herhangi bir türev enstrüman kullanmamıştır ve benzer bir anlaşma da yapmamıştır.

d) Sermaye riski yönetimi:

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri ve fayda sağlamak ile sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısıyla Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlere paralel olarak Grup sermayeyi net borç/ özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özsermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi) düşülmesiyle hesaplanır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Toplam finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülükler	197.659.152	168.126.967
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 6)	(6.015.608)	(7.695.672)
Net borç	191.643.544	160.431.295
Toplam özkaynaklar	181.647.424	143.696.637
Net borç/ özkaynaklar oranı	106%	%112

Grup yönetimi, net borç/ toplam sermaye oranını düzenli aralıklarla takip etmekte ve gerekli olduğunda güncellemektedir.

DİPNOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini satılmaya hazır finansal varlıklar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup'un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri (Dipnot 6) ve ticari alacaklar (Dipnot 10), krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 8), diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 9) ve ticari borçlar (Dipnot 10) oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

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

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

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

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

DİPNOT 40 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 29 Ocak 2013 tarihli kararına istinaden, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren kayıtlı sermaye tavanının yetki süresinin 31 Aralık 2017'ye kadar uzatılmasına buna paralel olarak sermaye tavanının 32.000.000 TL'den 64.000.000 TL arttırılarak 96.000.000 TL'ye çıkarılmasına, ana sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin yapılacak ilk Genel Kurul'da onaya sunulmak üzere tadil edilmesine ve Sermaye Piyasası Kurulu ile T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'na izin için müracaat edilmesine karar verilmiştir.

Grup bir finansman kuruluşundan 18.000.000 TL tutarında beş yıl vadeli işletme sermayesi kredisi kullanmış olup, bu krediye istinaden finansal kuruluşa 28.500.000 TL tutarında ipotek vermiştir.

DİPNOT 41 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

.....