

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

**1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE**  
**BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



## KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

### *Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Rapor*

1. Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2014 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı dipnotlardan oluşan ilişikteki konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

### *Yönetimin Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu*

2. Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen konsolide finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

### *Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu*

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, konsolide finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, konsolide finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dahil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin konsolide finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, Grup yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



#### *Görüş*

4. Görüşümüze göre, konsolide finansal tablolar, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

#### *Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler*

5. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 10 Mart 2015 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
6. TTK'nın 402. Maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
7. TTK'nın 402. Maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

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

Mehmet Karakurt, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Mart 2015

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## 31 ARALIK 2014 VE 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

| İÇİNDEKİLER                                                                                                                                                                           | SAYFA       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) .....</b>                                                                                                                          | <b>1-2</b>  |
| <b>KONSOLİDE KAR VE ZARAR TABLOLARI .....</b>                                                                                                                                         | <b>3</b>    |
| <b>KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>                                                                                                                                 | <b>4</b>    |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>                                                                                                                                  | <b>5-6</b>  |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI .....</b>                                                                                                                                           | <b>7</b>    |
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>                                                                                                                 | <b>8-80</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                                                               | 8           |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                                                                                                                 | 9-27        |
| DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                                                                                                                                   | 27          |
| DİPNOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR .....                                                                                                                                            | 27          |
| DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                                                                                                               | 28-31       |
| DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                                                                                                              | 32          |
| DİPNOT 7 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                                                                            | 32-34       |
| DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                                                                                            | 34-35       |
| DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                                                                                           | 36          |
| DİPNOT 10 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                                                                                            | 37          |
| DİPNOT 11 STOKLAR .....                                                                                                                                                               | 37          |
| DİPNOT 12 CANLI VARLIKLAR .....                                                                                                                                                       | 38          |
| DİPNOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                                                                                                         | 39          |
| DİPNOT 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....                                                                                                                                         | 39          |
| DİPNOT 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                                 | 40-42       |
| DİPNOT 16 HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON<br>FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR .....                                                              | 42          |
| DİPNOT 17 ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL<br>ARAÇLAR .....                                                                                           | 42          |
| DİPNOT 18 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                         | 43-44       |
| DİPNOT 19 ŞEREFİYE .....                                                                                                                                                              | 44          |
| DİPNOT 20 MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ .....                                                                                                                | 44          |
| DİPNOT 21 KİRALAMA İŞLEMLERİ .....                                                                                                                                                    | 44          |
| DİPNOT 22 İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALAR .....                                                                                                                                           | 44          |
| DİPNOT 23 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ .....                                                                                                                                           | 44          |
| DİPNOT 24 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI .....                                                                                                                                           | 45          |
| DİPNOT 25 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ .....                                                                                                                                 | 46-49       |
| DİPNOT 26 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....                                                                                                                                | 49-50       |
| DİPNOT 27 TAAHHÜTLER .....                                                                                                                                                            | 51          |
| DİPNOT 28 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....                                                                                                                                         | 51-52       |
| DİPNOT 29 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....                                                                                                                                           | 52          |
| DİPNOT 30 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                                                                                         | 53          |
| DİPNOT 31 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....                                                                                                                         | 53-56       |
| DİPNOT 32 HASILAT .....                                                                                                                                                               | 56          |
| DİPNOT 33 İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ .....                                                                                                                                                   | 57          |
| DİPNOT 34 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE<br>GELİŞTİRME GİDERLERİ .....                                                                                    | 57          |
| DİPNOT 35 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....                                                                                                                        | 58          |
| DİPNOT 36 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....                                                                                                                         | 58          |
| DİPNOT 37 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER .....                                                                                                                          | 58          |
| DİPNOT 38 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....                                                                                                                                      | 59          |
| DİPNOT 39 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ .....                                                                                                                             | 59          |
| DİPNOT 40 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER .....                                                                                                   | 59-60       |
| DİPNOT 41 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) .....                                                                                                     | 60-64       |
| DİPNOT 42 PAY BAŞINA KAYIP .....                                                                                                                                                      | 65          |
| DİPNOT 43 PAY BAZLI ÖDEMELER .....                                                                                                                                                    | 65          |
| DİPNOT 44 SİGORTA SÖZLEŞMELERİ .....                                                                                                                                                  | 65          |
| DİPNOT 45 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ .....                                                                                                                                              | 66-68       |
| DİPNOT 46 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMALAR .....                                                                                                                             | 69          |
| DİPNOT 47 TÜREV ARAÇLAR .....                                                                                                                                                         | 69-70       |
| DİPNOT 48 FİNANSAL ARAÇLAR .....                                                                                                                                                      | 71          |
| DİPNOT 49 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                                                                          | 71-77       |
| DİPNOT 50 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL<br>RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) .....                                              | 77-79       |
| DİPNOT 51 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                                                                                                                  | 80          |
| DİPNOT 52 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN<br>AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI<br>GEREKEN DİĞER HUSUSLAR ..... | 80          |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 31 ARALIK 2014 VE 2013 TARİHLERİ İTİBARI İLE KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

|                                                 | Dipnot<br>Referansları | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013     |
|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                |                        |                    |                    |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |                        | <b>123.315.470</b> | <b>129.059.205</b> |
| Nakit ve nakit benzerleri                       | 6                      | 16.857.617         | 7.614.775          |
| Ticari alacaklar                                |                        | 30.499.141         | 38.660.545         |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 7                      | 35.083             | -                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 8                      | 30.464.058         | 38.660.545         |
| Diğer alacaklar                                 |                        | 2.894.997          | 451.586            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 10                     | 2.894.997          | 451.586            |
| Stoklar                                         | 11                     | 55.667.587         | 61.415.998         |
| Canlı varlıklar                                 | 12                     | 216.700            | 227.700            |
| Peşin ödenmiş giderler                          | 13                     | 2.669.055          | 3.092.465          |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar          | 41                     | 1.165.596          | 127.031            |
| Türev araçlar                                   | 47                     | 272.570            | 577.108            |
| Diğer dönen varlıklar                           | 30                     | 13.072.207         | 16.891.997         |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |                        | <b>302.269.368</b> | <b>349.171.148</b> |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar              | 48                     | 8.299              | 8.299              |
| Canlı varlıklar                                 | 12                     | 54.069.058         | 47.999.299         |
| Maddi duran varlıklar                           | 15                     | 237.234.519        | 278.921.510        |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   | 18                     | 7.070.829          | 5.170.680          |
| Diğer alacaklar                                 |                        | 169.380            | 153.677            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |                        | 169.380            | 153.677            |
| Diğer duran varlıklar                           | 30                     | 16.434             | 5.061.570          |
| Ertelenmiş vergi varlığı                        | 41                     | 3.700.849          | 11.856.113         |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                        | <b>425.584.838</b> | <b>478.230.353</b> |

1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 10 Mart 2015 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

|                                                                                              | Dipnot<br>Referansları | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                             |                        | <b>194.185.817</b> | <b>193.811.832</b> |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 25                     | 86.260.803         | 67.659.243         |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                             | 25                     | 38.672.303         | 67.988.229         |
| Diğer finansal yükümlülükler                                                                 | 9                      | 27.245.163         | 7.950.656          |
| Ticari borçlar                                                                               |                        | 34.311.943         | 40.368.296         |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                          | 7                      | 720.710            | 1.874.038          |
| - İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar                                                  | 8                      | 33.591.233         | 38.494.258         |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                             |                        | 3.552.583          | 3.831.511          |
| Diğer borçlar                                                                                | 10                     | 2.427.139          | 2.856.951          |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                                   |                        | 2.427.139          | 2.856.951          |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 13                     | 624.646            | 1.596.354          |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                                 | 41                     | -                  | 604.006            |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                      | 26                     | 420.199            | 503.557            |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                             |                        | 54.711             | 158.706            |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                              |                        | 365.488            | 344.851            |
| Türev araçlar                                                                                | 47                     | 671.038            | 453.029            |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                             |                        | <b>145.563.876</b> | <b>157.303.844</b> |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 25                     | 120.249.651        | 138.358.652        |
| Diğer finansal yükümlülükler                                                                 | 9                      | 1.519.723          | 942.283            |
| Türev araçlar                                                                                | 47                     | 1.949.420          | 1.701.314          |
| Diğer borçlar                                                                                |                        | 308.552            | 263.690            |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                                   |                        | 308.552            | 263.690            |
| Devlet teşvik ve yardımları                                                                  | 24                     | 941.723            | 950.381            |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                               | 28                     | 11.761.765         | 9.558.872          |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                 | 41                     | 8.833.042          | 5.528.652          |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                                  |                        | <b>339.749.693</b> | <b>351.115.676</b> |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |                        | <b>85.835.145</b>  | <b>127.114.677</b> |
| Ödenmiş sermaye                                                                              | 31                     | 31.620.000         | 31.620.000         |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                    | 31                     | 18.395.552         | 18.395.552         |
| Paylara ilişkin primler                                                                      |                        | 183.847            | 183.847            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler |                        | 72.947.527         | 82.696.961         |
| - Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları                                                  | 15                     | 73.470.144         | 82.580.121         |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları                           |                        | (522.617)          | 116.840            |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler    |                        | 4.331.583          | 3.566.909          |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                               |                        | 5.410.790          | 4.021.230          |
| - Riskten korunma kayıpları                                                                  |                        | (1.079.207)        | (454.321)          |
| Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu                                           |                        | 1.961.954          | 2.126.708          |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                          | 31                     | 9.672.341          | 9.672.341          |
| Geçmiş yıllar (zararları)/ karları                                                           |                        | (8.761.473)        | 34.588.883         |
| Net dönem zararı                                                                             |                        | (44.516.186)       | (55.736.524)       |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>                                                   |                        | <b>425.584.838</b> | <b>478.230.353</b> |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****1 OCAK - 31 ARALIK 2014 VE 2013 HESAP DÖNEMLERİNE AİT  
KONSOLİDE KAR VE ZARAR TABLOLARI**

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

|                                                                                                           | Dipnot<br>Referansları | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                                               |                        |                            |                            |
| Hasılat                                                                                                   | 32                     | 229.815.147                | 196.504.951                |
| Canlı varlık makul değer farkı                                                                            | 12                     | 11.708.893                 | 12.658.921                 |
| Satışların maliyeti (-)                                                                                   | 32                     | (173.529.580)              | (150.407.296)              |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>                                                                     |                        | <b>67.994.460</b>          | <b>58.756.576</b>          |
| Genel yönetim giderleri (-)                                                                               | 34                     | (23.186.974)               | (19.678.013)               |
| Pazarlama giderleri (-)                                                                                   | 34                     | (16.937.116)               | (12.951.688)               |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-)                                                                     | 34                     | (1.540.132)                | (1.708.688)                |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                                        | 35                     | 10.210.661                 | 10.100.226                 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                                                    | 35                     | (5.522.802)                | (3.407.870)                |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                                                 |                        | <b>31.018.097</b>          | <b>31.110.543</b>          |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                                         | 36                     | 4.301.443                  | 1.138.517                  |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                                                     | 36                     | (5.672.154)                | (3.236.932)                |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ/ (GİDERİ)<br/>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                |                        | <b>29.647.386</b>          | <b>29.012.128</b>          |
| Finansman gelirleri                                                                                       | 38                     | 14.494.705                 | 5.730.576                  |
| Finansman giderleri (-)                                                                                   | 38                     | (34.376.498)               | (40.601.286)               |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>VERGİ ÖNCESİ KAR/ (ZARAR)</b>                                               |                        | <b>9.765.593</b>           | <b>(5.858.582)</b>         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler<br/>vergi (gideri)/ geliri</b>                                                  |                        | <b>(5.614.465)</b>         | <b>687.994</b>             |
| - Dönem vergi gideri                                                                                      | 41                     | (2.560.940)                | (1.166.568)                |
| - Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri                                                                       | 41                     | (3.053.525)                | 1.854.562                  |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER<br/>NET DÖNEM KARI/ (ZARARI)</b>                                                |                        | <b>4.151.128</b>           | <b>(5.170.588)</b>         |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER<br/>DÖNEM ZARARI</b>                                                            | <b>40</b>              | <b>(48.439.366)</b>        | <b>(50.653.633)</b>        |
| <b>NET DÖNEM ZARARI</b>                                                                                   |                        | <b>(44.288.238)</b>        | <b>(55.824.221)</b>        |
| <b>Net dönem zararının dağılımı</b>                                                                       |                        |                            |                            |
| - Kontrol gücü olmayan paylar                                                                             |                        | 227.948                    | (87.697)                   |
| - Ana ortaklık payları                                                                                    | 42                     | (44.516.186)               | (55.736.524)               |
| <b>Pay başına (kayıp)</b>                                                                                 |                        |                            |                            |
| - Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kayıp           | 42                     | (1,5319)                   | (1,6019)                   |
| - Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kazanç/ (kayıp) |                        | 0,1241                     | (0,1608)                   |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

|                                                             | Dipnot<br>Referansları | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                 |                        |                            |                            |
| Net dönem zararı                                            |                        | (44.288.238)               | (55.824.221)               |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>     |                        | <b>2.636.734</b>           | <b>(742.093)</b>           |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları - net    | 28                     | (776.428)                  | (742.093)                  |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları - net | 15                     | 3.413.162                  | -                          |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>   |                        | <b>949.412</b>             | <b>2.266.621</b>           |
| Yabancı para çevrim farkları - net                          |                        | 1.574.298                  | 2.028.854                  |
| Nakit akımdan korunma (kayıpları)/ kazançları - net         |                        | (624.886)                  | 237.767                    |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                 |                        | <b>3.586.146</b>           | <b>1.524.528</b>           |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>                                |                        | <b>(40.702.092)</b>        | <b>(54.299.693)</b>        |
| <b>Toplam kapsamlı giderin dağılımı</b>                     |                        |                            |                            |
| - Kontrol gücü olmayan paylar                               |                        | 412.686                    | 167.072                    |
| - Ana ortaklık payları                                      |                        | (41.114.778)               | (54.466.765)               |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                                                                                   |                    |                                 |                                         | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler veya Giderler | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler veya Giderler |                                       |                                 |                                              |                             |                        |                                                                   |                                        |                                      |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                   | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Paylara<br>ilişkin<br>ihraç<br>primleri | Yeniden<br>değerleme<br>ve ölçüm<br>kazançları                                                        | Tanımlanmış<br>fayda<br>planları<br>yeniden ölçüm<br>kayıpları/<br>kazançları                      | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | Riskten<br>korunma<br>kayıpları | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş<br>yıllar<br>karları | Net<br>dönem<br>zararı | Kontrol<br>dışı paylar<br>alım<br>opsiyonu<br>rayiç<br>değer fonu | Ana<br>ortaklığa<br>ait<br>özkaynaklar | Kontrol<br>gücü<br>olmayan<br>paylar | Özkaynaklar        |
| <b>1 Ocak 2013</b>                                                                                                | <b>31.620.000</b>  | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                          | <b>82.580.121</b>                                                                                     | <b>858.933</b>                                                                                     | <b>2.247.145</b>                      | <b>(692.088)</b>                | <b>9.672.341</b>                             | <b>74.708.751</b>           | <b>(40.119.868)</b>    | <b>2.192.690</b>                                                  | <b>181.647.424</b>                     | <b>-</b>                             | <b>181.647.424</b> |
| Önceki dönem zararının geçmiş<br>yıllar karlarına transferi                                                       | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                               | -                                            | (40.119.868)                | 40.119.868             | -                                                                 | -                                      | -                                    | -                  |
| Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma<br>öncesinde kontrol dışı paylar                                         | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                               | -                                            | -                           | -                      | -                                                                 | -                                      | 2.901.919                            | 2.901.919          |
| Değerleme farkı (Dipnot 9)                                                                                        | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                               | -                                            | -                           | -                      | (65.982)                                                          | (65.982)                               | -                                    | (65.982)           |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                                                                                     | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | (742.093)                                                                                          | 1.774.085                             | 237.767                         | -                                            | -                           | (55.736.524)           | -                                                                 | (54.466.765)                           | 167.072                              | (54.299.693)       |
| Kontrol dışı payların alımına yönelik<br>opsiyonun diğer finansal<br>yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 9) | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                                                                  | -                                     | -                               | -                                            | -                           | -                      | -                                                                 | -                                      | (3.068.991)                          | (3.068.991)        |
| <b>31 Aralık 2013</b>                                                                                             | <b>31.620.000</b>  | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                          | <b>82.580.121</b>                                                                                     | <b>116.840</b>                                                                                     | <b>4.021.230</b>                      | <b>(454.321)</b>                | <b>9.672.341</b>                             | <b>34.588.883</b>           | <b>(55.736.524)</b>    | <b>2.126.708</b>                                                  | <b>127.114.677</b>                     | <b>-</b>                             | <b>127.114.677</b> |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                                                                                                   | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Paylara<br>ilişkin<br>ihraç<br>primleri | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler veya Giderler |                                                                 | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler veya Giderler |                                 | Kardan<br>ayrılan<br>kısıtlanmış<br>yedekler | Geçmiş<br>yıllar<br>karları/ (zararları) | Net<br>dönem<br>zararı | Kontrol Dışı<br>paylar alım<br>opsiyonu<br>rayiç<br>değer fonu | Ana<br>ortaklığa<br>ait<br>özkaynaklar | Kontrol<br>gücü<br>olmayan<br>paylar | Özkaynaklar        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                   |                    |                                 |                                         | Yeniden<br>değerleme<br>ve ölçüm<br>kazançları                                                        | Tanımlanmış<br>fayda<br>planları<br>yeniden ölçüm<br>kazançları | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları                                                              | Riskten<br>korunma<br>kayıpları |                                              |                                          |                        |                                                                |                                        |                                      |                    |
| <b>1 Ocak 2014</b>                                                                                                | <b>31.620.000</b>  | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                          | <b>82.580.121</b>                                                                                     | <b>116.840</b>                                                  | <b>4.021.230</b>                                                                                   | <b>(454.321)</b>                | <b>9.672.341</b>                             | <b>34.588.883</b>                        | <b>(55.736.524)</b>    | <b>2.126.708</b>                                               | <b>127.114.677</b>                     | <b>-</b>                             | <b>127.114.677</b> |
| Önceki dönem zararının geçmiş<br>yıllar karlarına transferi                                                       | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                               | -                                                                                                  | -                               | -                                            | (55.736.524)                             | 55.736.524             | -                                                              | -                                      | -                                    | -                  |
| Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma<br>öncesinde kontrol dışı paylar                                         | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                               | -                                                                                                  | -                               | -                                            | -                                        | -                      | -                                                              | -                                      | 3.068.991                            | 3.068.991          |
| Değerleme farkı (Dipnot 9)                                                                                        | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                               | -                                                                                                  | -                               | -                                            | -                                        | -                      | (164.754)                                                      | (164.754)                              | -                                    | (164.754)          |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider)                                                                                     | -                  | -                               | -                                       | 3.413.162                                                                                             | (776.428)                                                       | 1.389.560                                                                                          | (624.886)                       | -                                            | -                                        | (44.516.186)           | -                                                              | (41.114.778)                           | 412.686                              | (40.702.092)       |
| Kontrol dışı payların alımına yönelik<br>opsiyonun diğer finansal<br>yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 9) | -                  | -                               | -                                       | -                                                                                                     | -                                                               | -                                                                                                  | -                               | -                                            | -                                        | -                      | -                                                              | -                                      | (3.481.677)                          | (3.481.677)        |
| Maddi duran varlık satışına ilişkin fon çıkışı- net                                                               | -                  | -                               | -                                       | (3.831.478)                                                                                           | -                                                               | -                                                                                                  | -                               | -                                            | 3.831.478                                | -                      | -                                                              | -                                      | -                                    | -                  |
| Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan çıkışlar                                                                    | -                  | -                               | -                                       | (8.691.661)                                                                                           | 136.971                                                         | -                                                                                                  | -                               | -                                            | 8.554.690                                | -                      | -                                                              | -                                      | -                                    | -                  |
| <b>31 Aralık 2014</b>                                                                                             | <b>31.620.000</b>  | <b>18.395.552</b>               | <b>183.847</b>                          | <b>73.470.144</b>                                                                                     | <b>(522.617)</b>                                                | <b>5.410.790</b>                                                                                   | <b>(1.079.207)</b>              | <b>9.672.341</b>                             | <b>(8.761.473)</b>                       | <b>(44.516.186)</b>    | <b>1.961.954</b>                                               | <b>85.835.145</b>                      | <b>-</b>                             | <b>85.835.145</b>  |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

| Dipnotlar                                                                                                        | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                  |                            |                            |
| Net dönem karı/ zararı                                                                                           | (44.288.238)               | (55.824.221)               |
| <b>Net dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                                        | <b>57.569.472</b>          | <b>59.251.210</b>          |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 15-18 14.185.307           | 13.215.179                 |
| Canlı varlık makul değer farkı                                                                                   | 12 (11.708.893)            | (12.658.921)               |
| Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                               | 38 17.099.509              | 20.025.263                 |
| Değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler                                                                 | 11 112.948                 | 1.205.123                  |
| Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler                                                | 3.764.801                  | 3.737.118                  |
| Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar - net                         | 9.148.408                  | 7.283.300                  |
| Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                              | 41 5.614.465               | (687.994)                  |
| Gerçeğe uygun değer (kazançları)/ kayıpları ile ilgili düzeltmeler                                               | 47 770.653                 | (819.343)                  |
| Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları                                                                | 30 (6.446.942)             | (4.794.936)                |
| Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı gideri/ (geliri)                                               | (4.070.971)                | 23.188.998                 |
| Bağlı ortaklık çıkışı etkisi ile ilgili düzeltmeler                                                              | 40 19.133.920              | (238.354)                  |
| Durdurulan faaliyetler vergi ve amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler                                      | 40 9.966.267               | 9.795.777                  |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                               | <b>3.929.665</b>           | <b>(20.332.306)</b>        |
| Ticari alacaklardaki azalış/ (artış)                                                                             | 8 6.540.870                | (12.593.592)               |
| Stoklardaki (artış)/ azalış                                                                                      | 11 3.698.070               | (8.253.072)                |
| Diğer alacaklardaki azalış/ (artış)                                                                              | 10 (2.711.222)             | 1.509.427                  |
| Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış/ (azalış)                                                           | 8 (5.631.367)              | 1.580.435                  |
| Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki (azalış)/ artış                                                          | 10 (1.464.281)             | 1.905.386                  |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler                                              | 3.497.595                  | (4.480.890)                |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                 | <b>(1.007.719)</b>         | <b>(814.259)</b>           |
| Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları                                                  | 30 4.794.936               | 2.084.479                  |
| Ödenen borç karşılıkları                                                                                         | 26 (420.199)               | (993.011)                  |
| Ödenen vergiler                                                                                                  | 41 (4.203.511)             | (575.832)                  |
| Ödenen kıdem tazminatları                                                                                        | 28 (1.178.945)             | (1.329.895)                |
| <b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>                                                               | <b>16.203.180</b>          | <b>(17.719.576)</b>        |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                    |                            |                            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alışı ve maddi duran varlık için verilen avanslar                            | 15-18 (15.268.077)         | (13.309.901)               |
| Canlı varlık alımlarından ve yetiştirmesinden kaynaklanan nakit çıkışı                                           | 12 (7.835.167)             | (7.378.101)                |
| Maddi duran varlık ve canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                                   | 7.403.659                  | 6.031.195                  |
| Alınan faiz                                                                                                      | 1.100.437                  | 472.726                    |
| Yabancı para çevrim farkları                                                                                     | (1.644.561)                | (2.024.897)                |
| Bağlı ortaklık çıkışı                                                                                            | 32.271.190                 | -                          |
|                                                                                                                  | <b>16.027.481</b>          | <b>(16.208.978)</b>        |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                              |                            |                            |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                         | 25 127.810.936             | 81.428.229                 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                         | 25 (149.590.782)           | (27.332.032)               |
| Ödenen faiz                                                                                                      | (20.393.870)               | (20.207.826)               |
| Diğer finansal yükümlülüklerden kaynaklı değişim                                                                 | 9 19.294.507               | 1.256.569                  |
|                                                                                                                  | <b>(22.879.209)</b>        | <b>35.144.940</b>          |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)</b> | <b>9.351.452</b>           | <b>1.216.386</b>           |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                           | <b>(108.610)</b>           | <b>382.781</b>             |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)</b>                                                | <b>9.242.842</b>           | <b>1.599.167</b>           |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                   | <b>7.614.775</b>           | <b>6.015.608</b>           |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                          | <b>6 16.857.617</b>        | <b>7.614.775</b>           |

İzleyen dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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'in 2011 yılında süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama alanında faaliyete geçen bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Moova Gıda") hisselerinin tamamı 20 Ağustos 2014 tarihi itibarıyla Tat Gıda Sanayi A.Ş.'ye ("Tat Gıda") satılmış olup aynı tarih itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıklarının Moova üzerindeki kontrolü sona ermiştir.

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

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

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.153'tür (31 Aralık 2013: 2.034'tür). 20 Ağustos 2014 tarihindeki hisse devrine kadar dönem içinde Moova Gıda'ya ait ortalama çalışan sayısı ise 91 olup ortalama çalışan sayısına dahil edilmemiştir (31 Aralık 2013 Moova Gıda ortalama çalışan sayısı: 220).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

|                                                                  | <b>Faaliyet konusu</b> | <b>Faaliyet Bölümü</b> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Söktaş Dokuma- Türkiye'de yerleşik                            | Kumaş Üretim           | Tekstil                |
| 2. Söktas India Pvt Ltd ("Söktaş India") - Hindistan'da yerleşik | Kumaş Üretim           | Tekstil                |
| 3. Efeler Çiftliği - Türkiye'de yerleşik                         | Tarım ve Hayvancılık   | Tarım                  |
| 4. Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik  | Tarım                  | Tarım                  |

**1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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**

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

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

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

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar yine makul değeri ile taşınan canlı varlıklar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

**2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler**

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

- TMS 32'deki değişiklik, "Finansal Araçlar": 'varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi'; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TMS 32 'Finansal Araçlar: Sunum' uygulamasına yardımcı olmak için vardır ve bilançodaki finansal varlıkların ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi için gerekli bazı unsurları ortaya koymaktadır.
- TMS 36'daki değişiklik, 'Varlıklarda değer düşüklüğü' geri kazanılabilir tutar açıklamalarına ilişkin, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın, geri kazanılabilir değeri, gerçeğe uygun değerinden satış için gerekli masrafları düşülmesi ile bulunmuşsa; geri kazanılabilir değer ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.
- TMS 39'daki değişiklik 'Finansal Araçlar': Muhasebeleştirilmesi ve ölçümü - 'türev araçların yenilenmesi ve finansal riskten korunma uygulamasının sürdürülmesi'; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, kanun ve yönetmelik gereği, finansal riskten korunma muhasebesi aracı olarak sınıflanan bir türev ürünün, taraflarının değişmesi veya karşı tarafın yenilenmesi durumunda, belli şartlar sağlandığı takdirde, bu türev ürüne riskten korunma muhasebesi yapılmasına devam edilmesine izin vermektedir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

- TFRYK 21 -"Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 37 "Karşılıklar, koşullu borçlar ve koşullu varlıklar" standardı, geçmiş bir olaydan (yükümlülük doğuran olay) kaynaklanan bir yükümlülüğün, bugüne karşılık olarak yansıtılması gerektiği durumları belirler. TMS 37 üzerine yapılan bu yorum, ilgili yasalar çerçevesinde, işletme tarafından, vergiye ilişkin yükümlülüğün, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.
- b) **31 Aralık 2014 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Grup faaliyetleri ile ilgili olmadığından veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.**
- c) **Henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:**
- Yıllık İyileştirmeler 2012: 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010 - 2012 dönem aşağıda yer alan 7 standarda değişiklik getirmiştir:
  - TFRS 2, Hisse Bazlı Ödemeler
  - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
  - TFRS 8, Faaliyet Bölümleri
  - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
  - TMS 16, Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
  - TFRS 9, Finansal Araçlar; TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
  - TMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm.
- Yıllık İyileştirmeler 2013; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-12-13 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:
  - TFRS 1, TFRS'nin İlk Uygulaması
  - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
  - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
  - TMS 40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
- TMS 16 "Maddi duran varlıklar" ve TMS 38 "Maddi olmayan duran varlıklar"daki değişiklik: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikle bir varlığa ait amortismanı hesaplarken hasılat bazlı methodların uygun olmadığı açıklanmaktadır. Çünkü bir varlık kullanılarak yapılan bir operasyon sonucu elde edilen hasılat, genellikle bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketilmesinden daha farklı etmenleri yansıtmaktadır. Aynı zamanda, hasılatın bir varlığa ait ekonomik faydanın tüketiminin ölçülmesinde uygun bir baz olmadığı açıklanmıştır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

- TFRS 15 'Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat', 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilirliğini sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 9, "Finansal araçlar", 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TMS 19'daki değişiklik, "Tanımlanmış fayda planları", 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı değişiklik üçüncü kişiler veya çalışanlar tarafından tanımlanmış fayda planına yapılan katkılara uygulanır. Plana yapılan katkıların hizmet süresinden bağımsız hesaplandığı; örneğin maaşının sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.
- TFRS 10 "Konsolide finansal tablolar" ve TMS 28 "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10'un gereklilikleri ve TMS 28 arasındaki, yatırımcı ve iştiraki ya da iş ortaklığı arasında bir varlığın satışı ya da iştiraki konusundaki uyumsuzluğa değinmektedir. Bu değişikliğin ana sonucu, işletme tanımına giren bir işlem gerçekleştiğinde (bağlı ortaklığın elinde tutulan veya tutulmayan ) işlem sonucu oluşan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemde doğan kayıp veya kazancın bir kısmı muhasebeleştirilir.
- Yıllık İyileştirmeler 2014: 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standarda değişiklik getirmiştir:
  - 1) TFRS 5, 'Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler', satış methodlarına ilişkin değişiklik
  - 2) TFRS 7, 'Financial araçlar: Açıklamalar', TFRS 1'e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
  - 3) TMS 19, 'Çalışanlara sağlanan faydalar' iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
  - 4) TMS 34, 'Ara dönem finansal raporlama' bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

#### 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 TMS/ TFRS'ye uygun olarak 31 Aralık tarihleri itibarıyla hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

##### a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

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

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

|                 | <b>Grup'un<br/>doğrudan ve dolaylı<br/>kontrol payları/ oy hakkı (%)</b> |                       |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | <b>31 Aralık 2014</b>                                                    | <b>31 Aralık 2013</b> |
| Söktaş Dokuma   | 99,99                                                                    | 99,99                 |
| Efeler Çiftliği | 99,99                                                                    | 99,99                 |
| Moova Gıda (*)  | -                                                                        | 99,99                 |
| Soktas India    | 89,29                                                                    | 89,29                 |
| BSBD            | 100,00                                                                   | 100,00                |

(\*) Şirket Yönetim Kurulu'nun, Grup'un çeşitli yatırımcılarla yürüttüğü görüşmeler sonucunda, 1 Temmuz 2014 tarihli toplantısında alınan karara istinaden, Grup'un Moova Gıda üzerinde sahip olduğu hisselerin ve oy haklarının tamamının, Koç Topluluğu şirketlerinden Tat Gıda'ya satışına ve hisse devir sözleşmesi imzalanmasına karar verilmiştir. 20 Ağustos 2014 tarihinde ise satış işlemi tamamlanmış olup aynı tarih itibarıyla Grup'un Moova üzerindeki kontrolü sona ermiştir. (Dipnot 40).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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) 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 sunulmuştur.

###### ii) İşlemler ve bakiyeler

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

###### iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ilgili dönem içerisindeki ortalama kurlar kullanılarak 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:

| <b><u>Yıl sonu:</u></b>       | <b>31 Aralık 2014</b> | <b>31 Aralık 2013</b> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Türk Lirası/ Hindistan Rupisi | 0,03662               | 0,0345                |
| Türk Lirası/ Rumen Leyi       | 0,6260                | 0,6540                |

##### **Ortalama:**

|                               |         |        |
|-------------------------------|---------|--------|
| Türk Lirası/ Hindistan Rupisi | 0,03586 | 0,0326 |
| Türk Lirası/ Rumen Leyi       | 0,6497  | 0,5688 |

#### 2.4 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla 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 itibarıyla 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.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

##### **2.5 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 2014 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 31 Aralık 2014 dönemine ait konsolide gelir tablosunu, konsolide kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akım tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Aralık 2013 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Öte yandan, Grup, TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"de yer alan hükümler gereğince Moova Gıda'nın hisse devir sırasındaki net varlıkları olan 53.389.795 TL ile hisse satış bedeli olan 32.271.190 TL arasındaki 21.118.605 TL olumsuz fark ile Moova Gıda'nın 20 Ağustos 2014 itibarıyla hazırlanan mali tablolarındaki 29.305.446 TL (31 Aralık 2013: 50.891.987 TL) tutarında dönem zararı ile birlikte toplam 48.439.366 TL (31 Aralık 2013: 50.653.633 TL), konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuş ve gerekli sınıflandırmalar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide gelir tablosunda da yapılmıştır (Dipnot 40).

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmış ve söz konusu finansal tablolar bu tebliğe uygun olarak hazırlanmıştır.

##### **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 Şirket'in Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu'nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

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

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

- Tekstil: Pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı.
- Tarım: Süt sığırları yetiştiriciliği, yem üretimi, süt üretimi ve çiğ süt satışı.

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

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

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, sürdürülen faaliyetler net satışlardan ve amortisman ve itfa payları ve vergi öncesi faaliyet kar veya zararından ("FAVÖK/(Z)") oluşmakta olup, bu ölçüm, durdurulan faaliyetleri ve faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini (yeniden yapılandırma giderleri, dava giderleri ve bir defaya mahsus spesifik bir durum sonucu oluşan şerefiye değer düşüklüğü gibi) dikkate almamaktadır. Finansman, Grup'un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler ile faiz gelir ve giderleri bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 12), maddi (Dipnot 15) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 18) ilavelerden oluşmaktadır.

#### 2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

##### 2.7.1 Hasılat

Tarım ve tekstil 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 32). 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 gerçekleşebilir 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.

Üretilen çiğ sütün teslimi, sağmal ineklerden sütün elde edilmesi ile aynı anda gerçekleşmekte ve teslimin yapıldığı tarihte geçerli olan, çiğ 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 32). Grup'un çiğ süt satışından elde ettiği hasılatın yanı sıra; çeşitli nedenlerle sağmal inekler, düveler ve erkek buzağların 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 hammadesi, paketlenme malzemesi ve çiğ süttten oluşmakta olup diğer stoklarının önemli bir bölümü ise yedek parçalardan oluşmaktadır. Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı 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 stokları hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine, yarı mamul ve mamulleri de aylık ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır (Dipnot 11).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

##### 2.7.3 Maddi duran varlıklar

Arazi ve arsalar, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketleri TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. Türkiye’de yerleşik, ve Romanya’da yerleşik Societatea Comerciala CBN S.r.l. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. 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 15). Amortisman, maddi duran varlıkların yaklaşık ekonomik ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır.

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

|                              | Yıl    |
|------------------------------|--------|
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 4 - 25 |
| Binalar                      | 8 - 50 |
| Makine, tesis ve cihazlar    | 4 - 20 |
| Taşıt araçları               | 3 - 10 |
| Demirbaşlar                  | 3 - 15 |

Maddi duran varlıklarda, yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, bilançoda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabına ertelenmiş vergi etkisi düşülerek alacak kaydedilmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitesini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve amortisman 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 duran varlıklar altında peşin ödenmiş giderler altında takip edilmektedir. Her raporlama döneminde, maddi duran varlıkların hurda değeri ve yaklaşık ekonomik ömürler gözden geçirilmekte ve gerekli düzeltmeler ileriye dönük olarak yansıtılmaktadır.

Bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiş maddi duran varlıkların üzerinden doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak amortisman hesaplanmaktadır (Dipnot 15).

Bir maddi duran varlığın taşıdığı değer, varlığın satışı için katlanılacak giderler düşüldükten sonraki satış maliyeti düşülerek elde edilen net rayiç değer ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak tanımlanan varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda; maddi duran varlık geri kazanılabilir değerine indirilir. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan maddi duran varlık yeniden değerlendirilmişse, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

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 36). Yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlığın elden çıkarılmasında, elden çıkarılan maddi duran varlıkla ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıllar karlarına transfer edilir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

Bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin 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 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, faydalı 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, haklar ve geliştirme maliyetlerinin 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. Kullanıma hazır olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın geri kazanılabilir değeri, ilgili varlığın, satış 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 satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Söz konusu değer düşüklüğüne uğrayan varlık, yeniden değerlendirilmiş bir maddi duran varlık ise, değer düşüklüğü önceki dönemlerdeki yeniden değerlendirme fonundaki artışlara karşılık gelecek tutarda fondan düşülür ve geri kalan tutar kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilir. 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.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

##### ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

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

- Finansal varlığı ihraç edenin veya finansal varlığı taahhüt edenin finansal açıdan önemli bir zorluk içinde olması;
- Sözleşmenin ihlal edilmesi, örneğin faiz veya anapara ödemelerinin yerine getirilememesi veya ihmal edilmesi;
- Grup'un, borçlunun içinde bulunduğu finansal zorluğa ilişkin ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü, borçluya başka koşullar altında tanımayacağı bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun, iflas veya başka tür bir finansal yeniden yapılandırmaya gireceği ihtimalinin yüksek olması;
- Portföy içindeki her bir finansal varlık itibarıyla tespiti mümkün olmamakla birlikte, bir Grup finansal varlığın ilk kayda alınmalarını müteakip söz konusu varlıkların gelecekteki tahmini nakit akışlarında ölçülebilir bir azalış olduğuna işaret eden gözlemlenebilir veri bulunması. Bu tür veriler genellikle aşağıdaki durumlarda oluşur:
  - (i) Portföydeki borçluların ödeme durumlarında olumsuz anlamda değişiklikler yaşanması ve
  - (ii) Portföydeki varlıkların geri ödenmemesine neden olabilecek ulusal veya bölgesel ekonomik koşullar.

Grup öncelikle, değer düşüklüğüne ilişkin bağımsız göstergenin bulunup bulunmadığını değerlendirir.

Krediler ve alacaklar için, zararın tutarı varlıkların defter değeri ile geleceğe ait tahmini nakit akışlarının finansal varlıkların orijinal efektif faiz oranı kullanılarak indirgenmiş bugünkü değeri arasındaki fark olarak ölçülür (geleceğe ait gerçekleşmemiş giderler hariç olmak üzere). Varlıkların defter değeri düşürülür ve meydana gelen zarar gelir tablosunda kayda alınır.

Eğer, izleyen dönemde, değer düşüklüğü zararının miktarı azalırsa ve bu azalış değer düşüklüğünün anlaşılmasından sonra meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebilirse (borçlunun kredi notunda iyileştirme olması gibi), daha önce kayda alınmış değer düşüklüğünün iptali gelir tablosunda kayda alınır.

#### 2.7.6 Canlı varlıklar

Canlı varlıklar, TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esaslar dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup, TMS 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 ölçümün yapılıp yapılamadığını değerlendirmektedir. Grup, doğan erkek buzağıları 1 ay içerisinde sattığından, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir. Grup, satılan ve sürüden çıkartılan canlı varlıkların TMS 41 esaslarına göre belirlenen rayiç değerlerini konsolide gelir tablosunda satışların maliyeti altında muhasebeleştirilmektedir, ölüm nedeniyle gerçekleşen canlı varlık çıkışlarından doğan zararları ise diğer faaliyetlerden diğer giderler altında muhasebeleştirilmektedir.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

**2.7.7 Borçlanma maliyetleri ve alınan krediler**

Alınan krediler alındıkları tarihlerdeki makul değerlerinden, işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki net değerleriyle kaydedilir (Dipnotlar 9 ve 25). 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, etkin faiz yöntemi kullanılarak konsolide kapsamlı gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Alınan kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti oluştuğunda konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır (Dipnot 38). Alınan kredilerin vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde, 12 aydan fazla ise uzun vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilmektedir.

Kredi sözleşmeleri ve limitleri için ödenen ücretler, söz konusu sözleşme kapsamında ilgili limitin kısmen veya tamamen kullanılmasının kuvvetle muhtemel olduğu durumlarda, işlem maliyeti olarak yukarıdaki esaslar çerçevesinde konsolide mali tablolara yansıtılır. Söz konusu limitin kullanılmasının muhtemel olmadığı durumlarda ise, ödenen ücret likidite hizmetleri için ödenen bir hizmet olarak peşin ödenen gider olarak değerlendirilir ve ilgili kredi limitinin geçerlilik süresi boyunca konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

Grup, değişiklik öncesi TMS 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, TMS 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 varlık önemli oranda kullanıma hazır hale gelinceye kadar söz konusu 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 2014 ve 2013 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, ilk kayda alınmalarında ilgili işlem masrafları ile birlikte rayiç değerleri üzerinden 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.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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) *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 arttırılması 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.

Grup'un 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 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 48). 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, yatırım faaliyetlerinden gelirler 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.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)

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

Türev finansal araçlar ilk olarak kayda alınmalarında işlem masrafları hariç rayiç değerleri ve kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değer ile değerlendirilmektedir. Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmaktadır (Dipnot 47). Söz konusu türev finansal araçlar risk muhasebesi yönünden TMS 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.

#### 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 enstrümanının vadesinin dolduğu veya satıldığı veya riskten korunma işleminin artık riskten korunma muhasebesi kriterlerini yerine getirmediği durumlarda bu tarih itibarıyla özsermayede muhasebeleştirilmiş olan birikmiş gelir ve giderler özsermayede takip edilmeye devam edilir ve tahmini işlemin gelir tablosuna kaydedilmesi ile konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Tahmini işlemin gerçekleşmesi muhtemel değil ise daha önce özsermaye altında gösterilen birikmiş gelir ve giderler konsolide kapsamlı gelir tablosuna transfer edilir. Grup yönetiminin yapmış olduğu değerlendirmeler sonucunda, Grup'un nakit akım riskinden korunma amaçlı olarak tanımlanan türev enstrümanları, 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla etkindir (Dipnot 25).

#### 2.7.10 Hisse başına (kayıp)/ kazanç

Konsolide kapsamlı gelir tablosunda belirtilen hisse başına (kayıp)/ kazanç, net dönem zararının dönem boyunca bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur (Dipnot 42).

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 (kayıp)/ kazanç hisselerin ağırlıklı ortalamasının adedi üzerinden değil, mevcut hisse adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

#### 2.7.11 Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Raporlama 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 52).

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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, 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.

##### **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 yakınlığı sonucunda, karşılıklarda artış oluşurken 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 26). Gelecek dönemlerde oluşması beklenen operasyonel zararlar için herhangi bir karşılık ayrılmamaktadır.

##### **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 Grup 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 7).

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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 dönem vergi gideri, 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, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda yer alan değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Bununla birlikte, işletme birleşmeleri dışında, hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınması durumunda ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü finansal tablolara alınmaz. Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, yürürlükte olan veya bilanço tarihi itibarıyla yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

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 konsolide finansal tablolara alınır.

Bağlı ortaklıklardan kaynaklanan geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğü; söz konusu geçici farkın iptalinin zamanlamasının Grup tarafından kontrol edildiği ve öngörülebilir gelecekte bu geçici farkın iptal edilmeyeceği durumlar haricinde, konsolide finansal tablolara yansıtılır. 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. Bunun sonucunda, ana ortaklığın ve her bir bağlı ortaklığın net ertelenmiş vergi pozisyonu konsolide finansal tablolarda netleştirilmemektedir.

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 41).

##### **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 28). Söz konusu karşılığın ölçülmesinde kullanılan aktüer varsayımlarındaki değişimlerden kaynaklı aktüer kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilerek konsolide mali tablolara yansıtılır.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

##### **2.7.17 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, bağlı ortaklık satışı, 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.

##### **2.7.18 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.

##### **2.7.19 Sermaye ve temettüleri**

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

##### **2.7.20 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 başvurunun 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 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. Ayrıca, Maharashtra bölgesi teşvik paketi kapsamında elektrik tüketimi üzerinden elektrik teşviği alınmaktadır.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

##### **2.7.21 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;
- 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.

##### **2.7.22 Türev finansal araçlar**

TMS 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 rayiç 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. Grup'un vadeli döviz alım ve satış sözleşmeleri bulunmaktadır (Dipnotlar 2.7.8.c ve 47).

##### **2.7.23 Ticari Alacaklar**

Şirket tarafından doğrudan müşteriye mal ve hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar deftere ilk gerçeğe uygun değerleriyle kaydedilir ve izleyen dönemlerde etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerinden değer düşüklüğü karşılığı düşülerek takip edilir. Faiz oranı belli olmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda, fatura değerleri üzerinden ifade edilmiştir.

Grup ticari alacaklarının belli bir kısmını gayrikabili koşulla faktoring alacak garantisi çerçevesinde temlik etmekte olup bu ticari alacaklar tahsil edinceye kadar faktoring firmasından alacaklar olarak ilişkili taraflardan olmayan ticari alacaklar altında takip etmektedir. Öte yandan, gayrikabili rücu koşuluyla temlik ettiği alacakların bir kısmına istinaden ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan yine gayrikabili rücu ön ödemeler, ilgili ticari alacaklardan netlenmektedir. Öte yandan, Grup'un kabili rücu koşuluyla temlik ettiği ve ilgili faktoring kuruluşlarından alınmış olan kabili rücu ön ödemeler ilgili ticari alacaklardan netlenmekte ve söz konusu alınan ön ödemeler diğer finansal yükümlülükler altında muhasebeleştirilmektedir (Dipnot 9).

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

### **2.8 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 kullanımının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamıştır. 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 41).

#### **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 2014 yılı için gerçekleşen şirket değerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("FAVÖK") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/ FAVÖK") ortalamasından oluşmaktadır.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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)**

##### **c) Canlı varlıkların rayiç değer tespiti**

Grup, canlı varlıklarını, TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, TMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle ölçümün yapılıp 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 (2014: % 6,8 ve 2013: % 8,1) ile bugünkü değerine getirilerek konsolide finansal tablolara alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri olduğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

##### **d) Arazilerin yeniden değerlendirilmesi**

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

Rayiç değer hesaplamalarında en etkin ve verimli kullanım değerlendirmesi yapılarak emsal karşılaştırma yöntemi kullanılmıştır. Emsal karşılaştırma yönteminde mevcut pazar bilgilerinden faydalanılmış, bölgede yakın dönemde pazara çıkarılmış benzer gayrimenkuller dikkate alınarak, pazar değerini etkileyebilecek kriterler çerçevesinde fiyat ayarlaması yapılmış ve rapora konu arsalar için ortalama m2 satış değeri belirlenmiştir. Bulunan emsaller, konum, büyüklük, imar durumu, fiziksel özellikleri gibi kriterler dahilinde karşılaştırılmış, emlak pazarının güncel değerlendirilmesi için emlak pazarlama firmaları ile görüşülmüş, ayrıca bağımsız profesyonel değerlendirme şirketinin mevcut bilgilerinden faydalanılmıştır.

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

#### **DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### **DİPNOT 4 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

##### a) İşletme bölümü

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

|                                                 | Tekstil            | Tarım             | Grup                |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Hasılat</b>                                  | <b>195.425.143</b> | <b>34.390.004</b> | <b>229.815.147</b>  |
| <b>FAVÖK/ (Z)</b>                               | <b>31.415.039</b>  | <b>13.788.365</b> | <b>45.203.404</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler - net         |                    |                   | (1.370.711)         |
| Finansman gelirleri (Dipnot 38)                 |                    |                   | 14.494.705          |
| Finansman giderleri (Dipnot 38)                 |                    |                   | (34.376.498)        |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                         |                    |                   | <b>9.765.593</b>    |
| Vergi gideri (Dipnot 41)                        |                    |                   | (5.614.465)         |
| Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 40) |                    |                   | (48.439.366)        |
| <b>Net dönem zararı</b>                         |                    |                   | <b>(44.288.238)</b> |

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

|                                                 | Tekstil            | Tarım             | Grup                |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Hasılat</b>                                  | <b>166.085.470</b> | <b>30.419.481</b> | <b>196.504.951</b>  |
| <b>FAVÖK/ (Z)</b>                               | <b>30.737.931</b>  | <b>13.587.791</b> | <b>44.325.722</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler - net         |                    |                   | (2.098.415)         |
| Finansman gelirleri (Dipnot 38)                 |                    |                   | 5.730.576           |
| Finansman giderleri (Dipnot 38)                 |                    |                   | (40.601.286)        |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                       |                    |                   | <b>(5.858.582)</b>  |
| Vergi geliri (Dipnot 41)                        |                    |                   | 687.994             |
| Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 40) |                    |                   | (50.653.633)        |
| <b>Net dönem zararı</b>                         |                    |                   | <b>(55.824.221)</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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 2014 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                      | <b>Tekstil</b> | <b>Tarım</b> | <b>Grup</b>        |
|----------------------|----------------|--------------|--------------------|
| Toplam varlıklar     | 300.439.218    | 125.145.620  | 425.584.838        |
|                      |                |              | <b>425.584.838</b> |
| Toplam yükümlülükler | 285.415.633    | 54.334.060   | 339.749.693        |
|                      |                |              | <b>339.749.693</b> |

|                                                                                                                  |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak - 31 Aralık 2014</b><br><b>hesap dönemine ait sürdürülen</b><br><b>faaliyetler yatırım harcamaları</b> | <b>13.532.926</b> | <b>9.283.559</b> | <b>22.816.485</b> |
| <b>Durdurulan faaliyetler</b><br><b>yatırım harcamaları</b>                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>512.655</b>    |

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

|                      | <b>Tekstil</b> | <b>Tarım ve<br/>Süt İşleme (*)</b> | <b>Grup</b>        |
|----------------------|----------------|------------------------------------|--------------------|
| Toplam varlıklar     | 285.971.352    | 192.259.001                        | 478.230.353        |
|                      |                |                                    | <b>478.230.353</b> |
| Toplam yükümlülükler | 191.622.215    | 159.493.461                        | 351.115.676        |
|                      |                |                                    | <b>351.115.676</b> |

|                                                                                                                  |                  |                  |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak - 31 Aralık 2013</b><br><b>hesap dönemine ait sürdürülen</b><br><b>faaliyetler yatırım harcamaları</b> | <b>6.147.924</b> | <b>9.391.679</b> | <b>15.539.603</b> |
| <b>Durdurulan faaliyetler</b><br><b>yatırım harcamaları</b>                                                      | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>5.195.615</b>  |

(\*) 31 Aralık 2013 itibarıyla tarım ve süt işleme bölümü içerisinde sunulan sırasıyla 83.577.459 TL ve 88.886.368 TL tutarındaki varlık ve yükümlülükler Grup'un durdurulan faaliyetlerine ilişkin varlık ve yükümlülüklerden oluşmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

##### b) Coğrafi bölüm

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

|                                              | Yurtiçi            | Yurtdışı          | Grup                |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Bölüm hasılatı                               | 167.086.276        | 65.341.984        | 232.428.260         |
| Bölümler arası hasılat                       | (960)              | (2.612.153)       | (2.613.113)         |
| <b>Hasılat</b>                               | <b>167.085.316</b> | <b>62.729.831</b> | <b>229.815.147</b>  |
| <b>FAVÖK/ (Z)</b>                            | <b>35.961.778</b>  | <b>9.241.626</b>  | <b>45.203.404</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler - net      |                    |                   | (1.370.711)         |
| Finansman gelirleri (Dipnot 38)              |                    |                   | 14.494.705          |
| Finansman giderleri (Dipnot 38)              |                    |                   | (34.376.498)        |
| <b>Vergi öncesi kar</b>                      |                    |                   | <b>9.765.593</b>    |
| Vergi gideri (Dipnot 41)                     |                    |                   | (5.614.465)         |
| Durdurulan faaliyet dönem zararı (Dipnot 40) |                    |                   | (48.439.366)        |
| <b>Net dönem zararı</b>                      |                    |                   | <b>(44.288.238)</b> |

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

|                                              | Yurtiçi            | Yurtdışı          | Grup                |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Bölüm hasılatı                               | 142.379.096        | 55.557.512        | 197.936.608         |
| Bölümler arası hasılat                       | (12.201)           | (1.419.456)       | (1.431.657)         |
| <b>Hasılat</b>                               | <b>142.366.895</b> | <b>54.138.056</b> | <b>196.504.951</b>  |
| <b>FAVÖK/ (Z)</b>                            | <b>37.080.198</b>  | <b>7.245.524</b>  | <b>44.325.722</b>   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler - net      |                    |                   | (2.098.415)         |
| Finansman gelirleri (Dipnot 38)              |                    |                   | 5.730.576           |
| Finansman giderleri (Dipnot 38)              |                    |                   | (40.601.286)        |
| <b>Vergi öncesi zarar</b>                    |                    |                   | <b>(5.858.582)</b>  |
| Vergi geliri (Dipnot 41)                     |                    |                   | 687.994             |
| Durdurulan faaliyet dönem zararı (Dipnot 40) |                    |                   | (50.653.633)        |
| <b>Net dönem zararı</b>                      |                    |                   | <b>(55.824.221)</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 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 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

|                      | Yurtiçi     | Yurtdışı   | Grup               |
|----------------------|-------------|------------|--------------------|
| Toplam varlıklar     | 327.131.129 | 98.453.709 | 425.584.838        |
|                      |             |            | <b>425.584.838</b> |
| Toplam yükümlülükler | 287.168.388 | 52.581.305 | 339.749.693        |
|                      |             |            | <b>339.749.693</b> |

|                                                                                                               |                   |                |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>1 Ocak - 31 Aralık 2014</b><br><b>hesap dönemine ait sürdürülen</b><br><b>faaliyet yatırım harcamaları</b> | <b>22.033.035</b> | <b>783.450</b> | <b>22.816.485</b> |
| <b>Durdurulan faaliyetler</b><br><b>yatırım harcamaları</b>                                                   | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>512.655</b>    |

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

|                      | Yurtiçi (*) | Yurtdışı   | Grup               |
|----------------------|-------------|------------|--------------------|
| Toplam varlıklar     | 383.351.685 | 94.878.668 | 478.230.353        |
|                      |             |            | <b>478.230.353</b> |
| Toplam yükümlülükler | 293.189.243 | 57.926.433 | 351.115.676        |
|                      |             |            | <b>351.115.676</b> |

|                                                                                                                  |                   |                |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>1 Ocak - 31 Aralık 2013</b><br><b>hesap dönemine ait sürdürülen</b><br><b>faaliyetler yatırım harcamaları</b> | <b>15.178.140</b> | <b>361.463</b> | <b>15.539.603</b> |
| <b>Durdurulan faaliyetler</b><br><b>yatırım harcamaları</b>                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>5.195.615</b>  |

(\*) 31 Aralık 2013 itibarıyla yurtiçi faaliyet bölümü içerisinde sunulan sırasıyla 83.577.459 TL ve 88.886.368 TL tutarındaki varlık ve yükümlülükler Grup'un durdurulan faaliyetlerine ilişkin varlık ve yükümlülüklerden oluşmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                      | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013   |
|----------------------|-------------------|------------------|
| Kasa                 | 122.518           | 131.631          |
| Bankalar             | 16.735.099        | 7.483.144        |
| - Vadesiz mevduatlar | 1.218.357         | 500.982          |
| - Türk Lirası        | 681.604           | 168.082          |
| - Yabancı para       | 536.753           | 332.900          |
| - Vadeli mevduatlar  | 15.516.742        | 6.982.162        |
| - Türk Lirası        | 12.259.000        | 5.174.000        |
| - Yabancı para       | 3.257.742         | 1.808.162        |
|                      | <b>16.857.617</b> | <b>7.614.775</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un 1.147.900 Avro karşılığı 3.237.882 TL ve 542.334 Hindistan Rupisi karşılığı 19.860 TL (31 Aralık 2013: 610.858 Avro karşılığı 1.793.784 TL ) tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2013: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %0,5'tir (31 Aralık 2013: %1,30). Grup'un, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2013: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %10,60'tır (31 Aralık 2013: %7,65'tir).

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 169.859 Avro karşılığı 479.121 TL, 23.145 ABD Doları karşılığı 53.671 TL ve 108.171 Hindistan Rupisi karşılığı 3.961 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 68.450 Avro karşılığı 201.003 TL, 56.819 ABD Doları karşılığı 121.270 TL ve 307.852 Hindistan Rupisi karşılığı 10.627 TL).

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

#### DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

##### a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

|                                        | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Romagra Development S.R.L. ("Romagra") | 34.061         | -              |
| Diğer                                  | 1.022          | -              |
|                                        | <b>35.083</b>  | <b>-</b>       |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### b) İlişkili taraflara borçlar:

|                                                 | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013   |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <i>i) İlişkili taraflara ticari borçlar:</i>    |                |                  |
| Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")   | 677.460        | 1.845.788        |
| Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab") | 43.250         | 28.250           |
|                                                 | <b>720.710</b> | <b>1.874.038</b> |

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 1 ay (31 Aralık 2013: 2 ay) içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

##### b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

|                                        | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>i) İlişkili taraflara satışlar:</i> |                            |                            |
| Agrita                                 | 193.469                    | 131.193                    |
| Diğer                                  | 5.626                      | 12.020                     |
|                                        | <b>199.095</b>             | <b>143.213</b>             |

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

##### ii) İlişkili taraflardan alımlar:

|         |                   |                   |
|---------|-------------------|-------------------|
| Agrita  | 14.148.520        | 13.473.645        |
| Agrilab | 248.164           | 219.927           |
| Diğer   | 810.359           | 293.250           |
|         | <b>15.207.043</b> | <b>13.986.822</b> |

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

##### iii) İlişkili taraflardan kira gelirleri:

|         |                |          |
|---------|----------------|----------|
| Romagra | 189.268        | -        |
|         | <b>189.268</b> | <b>-</b> |

Grup'un Romanya'daki tarım arazileri, 2014 yılı içerisinde ilişkili şirketi olan Romagra'ya kiraya verilmiş olup 189.268 TL tutarında kira geliri tahakkuk etmiştir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### iv) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

|                                   | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kısa vadeli faydalar (ücretler)   | 4.011.968                  | 3.562.609                  |
| İşten ayrılma ile ilgili faydalar | 19.438                     | 16.545                     |
|                                   | <b>4.031.406</b>           | <b>3.579.154</b>           |

#### DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

|                                                                | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) Kısa vadeli ticari alacaklar:</b>                        |                   |                   |
| Müşteri cari hesapları                                         | 16.613.125        | 27.266.472        |
| Vadeli çekler ve alacak senetleri                              | 14.395.994        | 13.091.729        |
|                                                                | <b>31.009.119</b> | <b>40.358.201</b> |
| Eksi: Şüpheli alacak karşılığı                                 | (59.594)          | (709.077)         |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir | (485.467)         | (988.579)         |
|                                                                | <b>30.464.058</b> | <b>38.660.545</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2013: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,0, %4,75 ve %4,54'tür (31 Aralık 2013: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,5, %4,74 ve %4,74).

Şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 2014             | 2013             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                          | <b>(709.077)</b> | <b>(103.141)</b> |
| Dönem içerisinde tahsil edilen ve ayrılan karşılık-net | 27.487           | (605.936)        |
| Bağlı ortaklık satışından kaynaklı çıkışlar            | 621.996          | -                |
| <b>31 Aralık</b>                                       | <b>(59.594)</b>  | <b>(709.077)</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                        | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013    |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi geçen alacaklar | 1.242.702         | 4.477.189         |
| 0 - 30 gün vadeli      | 12.713.363        | 8.033.923         |
| 31 - 60 gün vadeli     | 6.831.764         | 12.387.018        |
| 61 - 90 gün vadeli     | 2.955.063         | 4.499.200         |
| 91gün ve üzeri         | 6.721.166         | 9.263.215         |
|                        | <b>30.464.058</b> | <b>38.660.545</b> |

Grup yönetiminin, geçmiş tecrübeleri ve müteakip dönem tahsilatları göz önüne alınarak yaptığı değerlendirme sonucu 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle vadesi geçmiş ve üzerinden karşılık ayrılmamış alacak için tahsilat riski bulunmamaktadır (Dipnot 49.a).

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibari ile vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

|                 |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
| 0 - 3 ay arası  | 1.137.344        | 4.367.682        |
| 3 - 12 ay arası | 105.358          | 109.507          |
|                 | <b>1.242.702</b> | <b>4.477.189</b> |

#### b) Ticari borçlar:

|                                                                     |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Satıcılar cari hesapları                                            | 34.871.007        | 39.704.829        |
| Borç senetleri                                                      | 276.246           | 223.768           |
|                                                                     | <b>35.147.253</b> | <b>39.928.597</b> |
| Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider | (1.556.020)       | (1.434.339)       |
|                                                                     | <b>33.591.233</b> | <b>38.494.258</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,76 ve %4,61 (31 Aralık 2013: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,75 ve %4,57) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2013: iki ay).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 9 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler:

|                              | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Diğer finansal yükümlülükler | 27.245.163     | 7.950.656      |

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

##### b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

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

Opsiyonu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.481.677 TL (31 Aralık 2013: 3.068.991 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır olup 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla söz konusu opsiyonun kullanılması ile ilgili herhangi bir karar alınmamış ve Grup'a bilgilendirme yapılmamış olmasından dolayı özet konsolide bilançoda uzun vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 1.519.723 TL (31 Aralık 2013: 942.283 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 1.961.954 TL (31 Aralık 2013: 2.126.708 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

|                                           | 2014      | 2013    |
|-------------------------------------------|-----------|---------|
| 1 Ocak                                    | 942.283   | 709.229 |
| Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gider | 412.686   | 167.072 |
| Değer artış fonundaki değişim             | 164.754   | 65.982  |
| 31 Aralık                                 | 1.519.723 | 942.283 |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

|                                        | 31 Aralık 2014   | 31 Aralık 2013   |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>a) Kısa vadeli diğer alacaklar:</b> |                  |                  |
| KDV alacakları                         | 2.711.674        | 281.714          |
| Verilen depozito ve teminatlar         | 183.323          | 169.872          |
|                                        | <b>2.894.997</b> | <b>451.586</b>   |
| <b>b) Kısa vadeli diğer borçlar:</b>   |                  |                  |
| Ödenecek diğer vergi ve fonlar         | 2.320.673        | 2.665.108        |
| Diğer                                  | 106.466          | 191.843          |
|                                        | <b>2.427.139</b> | <b>2.856.951</b> |

#### DİPNOT 11 - STOKLAR

|                                 | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013    |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hammaddeler                     | 10.958.896        | 10.899.297        |
| Yarı mamul stokları             | 15.985.993        | 21.257.465        |
| Mamül stokları                  | 24.506.542        | 25.483.746        |
| Yedek parça stokları            | 3.235.778         | 4.366.806         |
| Diğer (*)                       | 1.093.326         | 613.807           |
|                                 | <b>55.780.535</b> | <b>62.621.121</b> |
| Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı | (112.948)         | (1.205.123)       |
|                                 | <b>55.667.587</b> | <b>61.415.998</b> |

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

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

|                                                         | 2014               | 2013               |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                           | <b>(1.205.123)</b> | <b>(658.100)</b>   |
| Dönem içerisinde iptal edilen/ (ayrılan) karşılık - net | 162.117            | (547.023)          |
| Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan çıkışlar          | 930.058            | -                  |
| <b>31 Aralık</b>                                        | <b>(112.948)</b>   | <b>(1.205.123)</b> |

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 78.682.118 TL'dir (2013: 64.030.558 TL) (Dipnot 29).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 12 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Aralık 2014 itibarıyla toplam 5.707 adettir (31 Aralık 2013: 5.572 adet).

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

|                                          | 2014              | 2013              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                            | <b>48.226.999</b> | <b>40.430.227</b> |
| Doğumlar ve satın almalar                | 7.835.167         | 7.378.101         |
| Dönem içindeki çıkışlar                  | (13.485.301)      | (12.240.250)      |
| Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net | 11.708.893        | 12.658.921        |
| <b>31 Aralık</b>                         | <b>54.285.758</b> | <b>48.226.999</b> |

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 2014    | 31 Aralık 2013    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Erkek buzağılar              | 216.700           | 227.700           |
| Dişi buzağı, inek ve düveler | 54.069.058        | 47.999.299        |
|                              | <b>54.285.758</b> | <b>48.226.999</b> |

31 Aralık 2014 ve 2013 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

#### 31 Aralık 2014

|                                                   | Seviye 1 | Seviye 2          | Seviye 3 | Toplam            |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| <b>Canlı varlıklar</b>                            |          |                   |          |                   |
| - Olgunlaşmış (inekler)                           | -        | 34.737.165        | -        | 34.737.165        |
| - Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı) | -        | 19.548.593        | -        | 19.548.593        |
|                                                   | -        | <b>54.285.758</b> | -        | <b>54.285.758</b> |

#### 31 Aralık 2013

|                                                   | Seviye 1 | Seviye 2          | Seviye 3 | Toplam            |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| <b>Canlı varlıklar</b>                            |          |                   |          |                   |
| - Olgunlaşmış (inekler)                           | -        | 32.299.161        | -        | 32.299.161        |
| - Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı) | -        | 15.927.838        | -        | 15.927.838        |
|                                                   | -        | <b>48.226.999</b> | -        | <b>48.226.999</b> |

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### **DİPNOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**

|                                   | <b>31 Aralık 2014</b> | <b>31 Aralık 2013</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Peşin ödenmiş giderler:</b> |                       |                       |
| Peşin ödenen giderler             | 1.752.745             | 1.208.955             |
| Verilen sipariş avansları         | 916.310               | 1.883.510             |
|                                   | <b>2.669.055</b>      | <b>3.092.465</b>      |
| <b>b) Ertelenmiş gelirler:</b>    |                       |                       |
| Alınan sipariş avansları          | <b>624.646</b>        | <b>1.596.354</b>      |

#### **DİPNOT 14 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Dipnot 15 (31 Aralık 2013: Yoktur).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

|                                                        | 1 Ocak 2014          | Yabancı para<br>çevrim farkları | İlaveler            | Transferler      | Çıkışlar (*)        | Yeniden<br>Değerleme | Bağlı ortaklık<br>Satışından<br>Kaynaklı<br>Çıkışlar (**) | 31 Aralık 2014       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| <b><u>Malivet değeri:</u></b>                          |                      |                                 |                     |                  |                     |                      |                                                           |                      |
| Arazi ve arsalar (***)                                 | 99.036.970           | (49.151)                        | 40.578              | -                | (11.380.578)        | 9.799.322            | (11.909.831)                                              | 85.537.310           |
| Finansal kiralama yoluyla edinilen<br>arazi ve arsalar | -                    | -                               | 5.198.060           | -                | -                   | -                    | -                                                         | 5.198.060            |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri                           | 10.991.634           | -                               | 6.650               | 113.915          | -                   | -                    | (19.420)                                                  | 11.092.779           |
| Binalar                                                | 102.084.867          | 1.634.628                       | 5.188.326           | 54.764           | (2.765.114)         | -                    | (9.306.791)                                               | 96.890.680           |
| Makine, tesis ve cihazlar                              | 262.284.604          | 2.950.778                       | 2.515.964           | 5.492.839        | (14.788.652)        | -                    | (25.872.460)                                              | 232.583.073          |
| Taşıt araçları                                         | 6.892.609            | (89.236)                        | 693.068             | -                | (970.653)           | -                    | -                                                         | 6.525.788            |
| Demirbaşlar                                            | 18.119.597           | 23.563                          | 399.768             | -                | (134.384)           | -                    | (2.164.539)                                               | 16.244.005           |
| Özel maliyetler                                        | 663.629              | -                               | 11.574              | -                | -                   | -                    | (24.181)                                                  | 651.022              |
| Yapılmakta olan yatırımlar                             | 900.176              | (3.864)                         | 6.043.699           | (5.916.068)      | -                   | -                    | -                                                         | 1.023.943            |
|                                                        | <b>500.974.086</b>   | <b>4.466.718</b>                | <b>20.097.687</b>   | <b>(254.550)</b> | <b>(30.039.381)</b> | <b>9.799.322</b>     | <b>(49.297.222)</b>                                       | <b>455.746.660</b>   |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar:</u></b>                  |                      |                                 |                     |                  |                     |                      |                                                           |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri                           | (4.609.864)          | -                               | (881.035)           | -                | -                   | -                    | 4.518                                                     | (5.486.381)          |
| Binalar                                                | (34.245.698)         | (239.450)                       | (3.142.019)         | -                | 601.813             | -                    | 938.111                                                   | (36.087.243)         |
| Makine, tesis ve cihazlar                              | (165.113.275)        | (917.333)                       | (8.556.598)         | -                | 11.600.421          | -                    | 4.111.037                                                 | (158.875.748)        |
| Taşıt araçları                                         | (3.330.494)          | 20.699                          | (900.554)           | -                | 842.616             | -                    | -                                                         | (3.367.733)          |
| Demirbaşlar                                            | (14.345.302)         | (10.852)                        | (693.875)           | -                | 80.752              | -                    | 774.762                                                   | (14.194.515)         |
| Özel maliyetler                                        | (407.943)            | -                               | (123.154)           | -                | -                   | -                    | 30.576                                                    | (500.521)            |
|                                                        | <b>(222.052.576)</b> | <b>(1.146.936)</b>              | <b>(14.297.235)</b> | <b>-</b>         | <b>13.125.602</b>   | <b>-</b>             | <b>5.859.004</b>                                          | <b>(218.512.141)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>                               | <b>278.921.510</b>   |                                 |                     |                  |                     |                      |                                                           | <b>237.234.519</b>   |

(\*) 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla arazi, arsa ve binalardan çıkışların 9.973.880 TL tutarındaki kısmı 22 Ocak 2014 tarihi itibarıyla bir finansal kiralama şirketi ile yapılan "sat ve geri kirala sözleşmesi"nden kaynaklanmaktadır.

(\*\*) 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan çıkışlar ağırlıklı olarak arazi, bina ve makine ekipman çıkışları olup, Grup'un 20 Ağustos 2014'te bağlı ortaklığı olan Moova Gıda üzerinde sahip olduğu hisselerini ve oy haklarının tamamını Koç Topluluğu şirketlerinden Tat Gıda Sanayi A.Ş.'ye ("Tat Gıda") satmasından kaynaklanmaktadır.

(\*\*\*) Grup'un makul değeri 6.209.870 TL tutarında olan Romanya'daki tarım arazileri, 2014 yılı içerisinde Grup'un ilişkili şirketi olan Romagra'ya kiraya verilmiştir.

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir kısmı dokuma üretim hattına yapılan makine, tesis ve cihaz yatırımlarından oluşmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

|                                       | 1 Ocak 2013          | Yabancı para<br>çevrim<br>farkları | İlaveler            | Transferler | Çıkışlar           | 31 Aralık 2013       |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| <b><u>Maliyet değeri:</u></b>         |                      |                                    |                     |             |                    |                      |
| Arazi ve arsalar                      | 98.258.089           | 650.919                            | 127.962             | -           | -                  | 99.036.970           |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri          | 10.695.152           | -                                  | 296.482             | -           | -                  | 10.991.634           |
| Binalar                               | 99.478.892           | 1.472.518                          | 446.200             | 687.257     | -                  | 102.084.867          |
| Makine, tesis ve cihazlar             | 255.697.880          | 2.531.122                          | 4.547.600           | 4.150.144   | (4.642.142)        | 262.284.604          |
| Taşıt araçları                        | 6.894.741            | 439.934                            | 1.435.425           | -           | (1.877.491)        | 6.892.609            |
| Demirbaşlar                           | 17.215.057           | 19.536                             | 902.609             | -           | (17.605)           | 18.119.597           |
| Özel maliyetler                       | 629.740              | -                                  | 6.419               | 27.470      | -                  | 663.629              |
| Yapılmakta olan yatırımlar            | 2.812.852            | 29.809                             | 2.922.386           | (4.864.871) | -                  | 900.176              |
|                                       | <b>491.682.403</b>   | <b>5.143.838</b>                   | <b>10.685.083</b>   | <b>-</b>    | <b>(6.537.238)</b> | <b>500.974.086</b>   |
| <b><u>Birikmiş amortismanlar:</u></b> |                      |                                    |                     |             |                    |                      |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri          | (3.741.089)          | -                                  | (868.775)           | -           | -                  | (4.609.864)          |
| Binalar                               | (30.700.139)         | (163.086)                          | (3.382.473)         | -           | -                  | (34.245.698)         |
| Makine, tesis ve cihazlar             | (159.561.349)        | (642.639)                          | (8.582.067)         | -           | 3.672.780          | (165.113.275)        |
| Taşıt araçları                        | (4.258.986)          | (64.370)                           | (780.483)           | -           | 1.773.345          | (3.330.494)          |
| Demirbaşlar                           | (13.446.849)         | (7.309)                            | (908.017)           | -           | 16.873             | (14.345.302)         |
| Özel maliyetler                       | (266.160)            | -                                  | (141.783)           | -           | -                  | (407.943)            |
|                                       | <b>(211.974.572)</b> | <b>(877.404)</b>                   | <b>(14.663.598)</b> | <b>-</b>    | <b>5.462.998</b>   | <b>(222.052.576)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>              | <b>279.707.831</b>   |                                    |                     |             |                    | <b>278.921.510</b>   |

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla yapılmakta olan yatırımlardan transferler ağırlıklı olarak makine yatırımından oluşmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 15 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

2014 yılı içerisinde maddi duran varlıklara ilavelerin önemli bir kısmı makine ve iş araçları alımlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde oluşan 15.462.726 TL'lik (2013: 15.382.999 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 10.505.245 TL'lik (2013: 9.991.854 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.515.945 TL'lik (2013: 1.522.556 TL) kısmı stoklarda, 994.003 TL'lik (2013: 1.144.358 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 206.550 TL'lik (2013: 80.927 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde ve 963.565 TL'lik (2013: 475.484 TL) kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde ve 1.277.418 TL'lik (2013: 2.167.820 TL) kısmı durdurulan faaliyetler içerisinde yer almaktadır.

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

| Para birimi      | 31 Aralık 2014              |                    | 31 Aralık 2013              |                    |
|------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
|                  | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar           | Orijinal para birimi tutarı | TL tutar           |
| Avro             | 108.500.000                 | 306.045.950        | 95.825.000                  | 281.390.113        |
| TL               | 72.400.000                  | 72.400.000         | 100.800.650                 | 100.800.650        |
| Hindistan Rupisi | 947.700.000                 | 34.704.774         | 947.700.000                 | 32.714.604         |
| ABD Doları       | 13.300.000                  | 30.841.370         | 13.300.000                  | 28.386.190         |
|                  |                             | <b>443.992.094</b> |                             | <b>443.291.557</b> |

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

|                                                                                     | 2014              | 2013              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                                                       | <b>82.580.121</b> | <b>82.580.121</b> |
| Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı                     | 9.799.322         | -                 |
| Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı                                | (3.831.478)       | -                 |
| Sat ve geri kirala sözleşmesinden kaynaklı fon azalışı                              | (5.940.745)       | -                 |
| Bağlı ortaklık satışı sonucu gerçekleşen fon azalışı (*)                            | (8.691.661)       | -                 |
| Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi (Dipnot 41) | (445.415)         | -                 |
| <b>31 Aralık</b>                                                                    | <b>73.470.144</b> | <b>82.580.121</b> |

(\*) 31 Aralık 2014 itibarıyla Moova Gıda hisselerinin satışından dolayı, Moova Gıda'nın arazilerine ilişkin 8.691.661 TL tutarındaki yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıl zararlarına sınıflanmıştır.

#### DİPNOT 16 - HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 17 - ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 18 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

|                                      | 1 Ocak 2014        | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | İlaveler           | Transferler    | Bağlı ortaklık<br>Satışından<br>Kaynaklı<br>Çıkışlar (**) | 31 Aralık 2014     |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| <b><u>Maliyet değeri:</u></b>        |                    |                                       |                    |                |                                                           |                    |
| Bilgisayar programları               | 2.930.776          | 36.268                                | 4.981              | -              | (40.852)                                                  | 2.931.173          |
| Geliştirme giderleri (*)             | 4.972.153          | -                                     | 3.035.995          | -              | -                                                         | 8.008.148          |
| Haklar                               | 708.367            | -                                     | 46.148             | 254.550        | (418.216)                                                 | 590.849            |
|                                      | <b>8.611.296</b>   | <b>36.268</b>                         | <b>3.087.124</b>   | <b>254.550</b> | <b>(459.068)</b>                                          | <b>11.530.170</b>  |
| <b><u>Birikmiş itfa payları:</u></b> |                    |                                       |                    |                |                                                           |                    |
| Bilgisayar programları               | (2.677.859)        | (30.445)                              | (143.768)          | -              | 35.275                                                    | (2.816.797)        |
| Geliştirme giderleri                 | (460.237)          | -                                     | (963.871)          | -              | -                                                         | (1.424.108)        |
| Haklar                               | (302.520)          | -                                     | (57.852)           | -              | 141.936                                                   | (218.436)          |
|                                      | <b>(3.440.616)</b> | <b>(30.445)</b>                       | <b>(1.165.491)</b> | <b>-</b>       | <b>177.211</b>                                            | <b>(4.459.341)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>             | <b>5.170.680</b>   |                                       |                    |                |                                                           | <b>7.070.829</b>   |

(\*) Grup'un Ar-ge Merkezi'nin 2013 yılında kurulmasıyla birlikte, 1 Ocak - 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren hesap dönemi içerisinde Grup'un süreç ve yeni ürün geliştirme projelerine ilişkin yapılan harcamaları, söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceği kuvvetle muhtemel olduğundan, ekonomik faydaların ve geliştirme sürecinde yapılan harcamaların güvenilir bir biçimde ölçülebilir olmasından dolayı, aktifleştirilmiştir. Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 1.072.014 TL (2013: 1.039.902 TL) tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamıştır. Aktifleştirilen projelerin 6.936.134 TL (2013: 3.932.251 TL)'lik kısmı bitmiş projelerden oluşmakta olup itfa payları projelerin tamamlanma tarihinden itibaren ortalama beş yıllık ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 1.540.132 TL (2013: 1.708.688 TL) tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

(\*\*) 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklardan çıkışlar, Grup'un 20 Ağustos 2014'te bağlı ortaklığı olan Moova Gıda üzerinde sahip olduğu hisselerini ve oy haklarının tamamını Koç Topluluğu şirketlerinden Tat Gıda'ya satmasından kaynaklanmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

|                                      | 1 Ocak<br>2013     | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | İlaveler         | Çıkışlar     | 31 Aralık<br>2013  |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| <b><u>Maliyet değeri:</u></b>        |                    |                                       |                  |              |                    |
| Bilgisayar programları               | 2.892.672          | 31.009                                | 7.095            | -            | 2.930.776          |
| Geliştirme giderleri                 | 2.617.761          | -                                     | 2.354.392        | -            | 4.972.153          |
| Haklar                               | 444.298            | -                                     | 263.331          | 738          | 708.367            |
|                                      | <b>5.954.731</b>   | <b>31.009</b>                         | <b>2.624.818</b> | <b>738</b>   | <b>8.611.296</b>   |
| <b><u>Birikmiş itfa payları:</u></b> |                    |                                       |                  |              |                    |
| Bilgisayar programları               | (2.416.282)        | (20.078)                              | (241.499)        | -            | (2.677.859)        |
| Geliştirme giderleri                 | (56.407)           | -                                     | (403.830)        | -            | (460.237)          |
| Haklar                               | (227.710)          | -                                     | (74.072)         | (738)        | (302.520)          |
|                                      | <b>(2.700.399)</b> | <b>(20.078)</b>                       | <b>(719.401)</b> | <b>(738)</b> | <b>(3.440.616)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>             | <b>3.254.332</b>   |                                       |                  |              | <b>5.170.680</b>   |

#### DİPNOT 19 - ŞEREFIYE

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 20 - MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 21 - KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 22 - İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 23 - VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Bakınız Dipnotlar 8 ve 11.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **DİPNOT 24 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

##### **a) Yatırım teşvik belgeleri**

Grup'un 31 Aralık 2014 itibariyle bir adet yatırım teşvik belgesi mevcuttur.

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

- KDV istisnası
- Gümrük vergisi muafiyeti

##### **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'si T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı'ndan iade alınmaktadır. Bunun yanı sıra Grup, T.C. Hazine ve Ticaret Müsteşarlığı tarafından uygulanan %5 SGK işveren hissesi indirimi teşvikinden ve T.C. Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı tarafından yayımlanan 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun ve ilgili vergi mevzuatı kapsamında sağlanan kurumlar vergisi, gelir vergisi, damga vergisi ve SGK işveren hissesi desteğinden yararlanmaktadır.

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

- Satılan her bir litre çiğ süt için verilen ortalama 0,05 TL (2013: 0,07 TL) süt destekleme primi,
- Süt sığırcılığı için alınan kredilere uygulanan %60 faiz indirimi,
- Anaç sığır destekleme primi,
- Hastalıklardan ari işletme desteği,
- Onaylı süt çiftliği destekleme primi,
- Yem bitkileri destekleme primi.

##### **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 miktarına göre 30 Hindistan Rupisi/ kg teşvik alınması,
- Maharashtra bölgesi teşvik paketi kapsamında elektrik tüketimi üzerinden alınan elektrik teşviği
- Odak ürün desteği kapsamında %100 pamuklu kumaş ihracatında, FOB fatura bedelinin %2 oranında iade alınmaktadır.

Söktaş India'nın makine ve ekipman yatırımı ile ilgili aldığı teşvik tutarı olan 941.723 TL (31 Aralık 2013: 950.381 TL), söz konusu makine ve ekipmanların faydalı ömürlerine eşdeğer sürelerde ilgili dönemler boyunca gelir olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

|                                                                 | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                                        | 86.260.803         | 67.659.243         |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları                    | 37.296.078         | 67.988.229         |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları | 1.376.225          | -                  |
| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>                             | <b>124.933.106</b> | <b>135.647.472</b> |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                        | 115.051.722        | 138.358.652        |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları                          | 5.197.929          | -                  |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                             | <b>120.249.651</b> | <b>138.358.652</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                                  | <b>245.182.757</b> | <b>274.006.124</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

|                                                      | Ağırlıklı ortalama<br>yıllık etkin faiz oranı % |                | Orijinal para birimi değeri |                | TL karşılığı       |                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                                      | 31 Aralık 2014                                  | 31 Aralık 2013 | 31 Aralık 2014              | 31 Aralık 2013 | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013     |
| <b>Kısa vadeli krediler:</b>                         |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 12,96                                           | 10,51          | 38.022.555                  | 53.711.000     | 38.022.555         | 53.711.000         |
| Avro krediler                                        | 4,86                                            | 4,39           | 14.430.000                  | 2.814.890      | 40.702.701         | 8.265.923          |
| ABD Doları krediler                                  | 2,33                                            | 2,36           | 86.000                      | 419.996        | 199.425            | 896.397            |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 12,48                                           | 13,36          | 200.330.981                 | 138.642.042    | 7.336.121          | 4.785.923          |
| <b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</b> |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 8,90                                            | 9,54           | 29.076.863                  | 32.784.852     | 29.076.863         | 32.784.852         |
| Avro krediler                                        | 3,76                                            | 6,07           | 822.720                     | 9.950.737      | 2.320.646          | 29.220.340         |
| ABD Doları krediler                                  | 2,53                                            | 2,70           | 685.610                     | 696.213        | 1.589.861          | 1.485.927          |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 13,65                                           | 13,85          | 117.660.000                 | 130.275.516    | 4.308.709          | 4.497.110          |
| Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı | 7,00                                            | -              | 487.902                     | -              | 1.376.225          | -                  |
| <b>Toplam kısa vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>124.933.106</b> | <b>135.647.472</b> |
| <b>Uzun vadeli krediler:</b>                         |                                                 |                |                             |                |                    |                    |
| TL krediler                                          | 12,92                                           | 10,50          | 30.101.344                  | 54.232.207     | 30.101.344         | 54.232.207         |
| Avro krediler                                        | 6,13                                            | 6,70           | 24.578.927                  | 21.865.443     | 69.329.779         | 64.207.873         |
| ABD Doları krediler                                  | 2,53                                            | 2,70           | 2.820.497                   | 3.429.373      | 6.540.450          | 7.319.310          |
| Hindistan Rupisi krediler                            | 13,65                                           | 13,87          | 247.956.000                 | 364.984.411    | 9.080.149          | 12.599.262         |
| Avro finansal kiralama borçları                      | 7,00                                            | -              | 1.842.780                   | -              | 5.197.929          | -                  |
| <b>Toplam uzun vadeli krediler</b>                   |                                                 |                |                             |                | <b>120.249.651</b> | <b>138.358.652</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                       |                                                 |                |                             |                | <b>245.182.757</b> | <b>274.006.124</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), İş Bankası A.Ş., T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., International Finance Corporation ("IFC"), Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden altı aylık EUR Libor + 5,90 faiz oranlı, altı ayda bir faiz ve anapara ödemeli ve son ödeme tarihi 23 Aralık 2019 olan toplam 22.653.477 Avro tutarında kredi kullanılmıştır. Grup ayrıca söz konusu kredinin değişken olan altı aylık EUR Libor faizini, yıllık sabit %2,23 faiz oranıyla 21 Aralık 2012 tarihinde İş Bankası ile imzaladığı sözleşme neticesinde %8,13 sabit faiz oranına sabitlemiştir. Yapılan swap sözleşmesinin faiz ödemeleri ve vadesi söz konusu kredinin faiz ödemeleri ve vadesi ile eş zamanlıdır.

Grup, söz konusu türev enstrümanın 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almış olup söz konusu komisyonun 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla kalan kısmı 1.119.500 TL'dir. Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.349.009 TL (2013: 567.902 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

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

|           | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013     |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 2015 yılı | -                  | 55.867.832         |
| 2016 yılı | 30.334.798         | 29.152.325         |
| 2017 yılı | 31.933.395         | 21.463.929         |
| 2018 yılı | 24.596.802         | 17.128.059         |
| 2019 yılı | 18.432.483         | 13.079.651         |
| 2020 yılı | 9.330.459          | 1.148.543          |
| 2021 yılı | 4.047.166          | 518.313            |
| 2022 yılı | 1.574.548          | -                  |
|           | <b>120.249.651</b> | <b>138.358.652</b> |

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

|                                       | 3 aya kadar | 3 ay ile 1 yıl arası | Toplam             |
|---------------------------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| <b>31 Aralık 2014:</b>                |             |                      |                    |
| Sıfır faizli finansal borçlar         | -           | -                    | 125.865            |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 33.416.824  | 17.417.788           | 50.834.612         |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | -           | -                    | 194.222.280        |
| <b>Toplam</b>                         |             |                      | <b>245.182.757</b> |
| <b>31 Aralık 2013:</b>                |             |                      |                    |
| Sıfır faizli finansal borçlar         | -           | -                    | 513.917            |
| Değişken faiz oranlı finansal borçlar | 22.845.453  | 60.930.557           | 83.776.010         |
| Sabit faiz oranlı finansal borçlar    | -           | -                    | 189.716.197        |
| <b>Toplam</b>                         |             |                      | <b>274.006.124</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 25 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 6.332 TL (31 Aralık 2013: 12.899 TL) daha fazla olurdu.

Banka kredileri, türev finansal araçlar ve finansal kiramala borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

|                                               | <b>Taşınan Değer</b>  |                       | <b>Makul Değer</b>    |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | <b>31 Aralık 2014</b> | <b>31 Aralık 2013</b> | <b>31 Aralık 2014</b> | <b>31 Aralık 2013</b> |
| Banka kredileri ve finansal kiralama borçları | 247.651.271           | 276.160.467           | 243.596.869           | 273.635.887           |

#### DİPNOT 26 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

|                                          | <b>31 Aralık 2014</b> | <b>31 Aralık 2013</b> |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Kısa vadeli borç karşılıkları:</b> |                       |                       |
| Elektrik ve su gider tahakkukları        | 365.488               | 344.851               |
| Personel gider tahakkukları              | 54.711                | 158.706               |
|                                          | <b>420.199</b>        | <b>503.557</b>        |

#### **b) Verilen teminatlar:**

|                            |                    |                    |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen ipotekler          | 443.992.094        | 443.291.557        |
| Verilen garantiler         | 201.017.828        | 147.935.156        |
| Verilen teminat senetleri  | 32.369.985         | 61.763.857         |
| Verilen teminat mektupları | 18.215.813         | 34.055.292         |
|                            | <b>695.595.720</b> | <b>687.045.862</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla verilen teminatların 689.035.680 TL'lik kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2013: 676.814.679 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu kredilerin 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ana para tutarları 143.573.702 TL'dir (31 Aralık 2013: 172.176.705 TL).

#### **c) Alınan teminatlar:**

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan teminat senetleri ve çekleri | 14.514.683        | 12.601.100        |
| Alınan teminat mektupları           | 3.502.172         | 4.786.185         |
| Diğer (*)                           | 11.667.600        | 8.606.700         |
|                                     | <b>29.684.455</b> | <b>25.993.985</b> |

(\*) Diğer kalemini oluşturan teminatlar, müşteri iflası, şüpheli alacak, vadesi geçmiş alacaklar, ticari ve politik riskler gibi alacak risklerine karşı uluslararası ve yerel profesyonel kuruluşlardan alınan garanti hizmetini ifade etmektedir. Ayrıca yukarıdaki tabloya dahil edilmemiş olan Grup'un gayrikabili rücu işlemleri kapsamında 65.883.614 TL tutarında toplam kullanılmamış teminat limiti bulunmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 26 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

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

|                                                                                                                                              | 31 Aralık 2014   |               |                    | 31 Aralık 2013   |               |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
|                                                                                                                                              | Döviz Cinsi      | Tutarı        | TL karşılığı       | Döviz Cinsi      | Tutarı        | TL karşılığı       |
| <b>Grup tarafından verilen TRİ'ler:</b>                                                                                                      |                  |               |                    |                  |               |                    |
| <b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)</b>                                                               |                  |               |                    |                  |               |                    |
|                                                                                                                                              | TL               | 55.023.508    | 329.354.292        | TL               | 147.937.972   | 417.087.206        |
|                                                                                                                                              | ABD Doları       | 13.370.000    | 55.023.508         | ABD Doları       | 13.370.000    | 147.937.972        |
|                                                                                                                                              | Avro             | 70.409.733    | 31.003.693         | Avro             | 67.558.453    | 28.535.591         |
|                                                                                                                                              | Hindistan Rupisi | 1.221.254.960 | 198.604.734        | Hindistan Rupisi | 1.223.297.960 | 198.385.397        |
|                                                                                                                                              |                  |               | 44.722.357         |                  |               | 42.228.246         |
| <b>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)</b>                              |                  |               |                    |                  |               |                    |
|                                                                                                                                              | TL               | 42.208.000    | 363.986.428        | TL               | 9.125.000     | 269.958.656        |
|                                                                                                                                              | ABD Doları       | 10.720.000    | 42.208.000         | ABD Doları       | 10.720.000    | 9.125.000          |
|                                                                                                                                              | Avro             | 94.000.000    | 24.858.608         | Avro             | 70.833.320    | 22.879.696         |
|                                                                                                                                              | Hindistan Rupisi | 867.668.486   | 265.145.800        | Hindistan Rupisi | 867.668.486   | 208.002.044        |
|                                                                                                                                              |                  |               | 31.774.020         |                  |               | 29.951.916         |
| <b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b> |                  | -             | -                  |                  | -             | -                  |
| <b>D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                                              |                  | -             | -                  |                  | -             | -                  |
| <b>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                             |                  | -             | -                  |                  | -             | -                  |
| <b>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                            |                  | -             | -                  |                  | -             | -                  |
| <b>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (**)</b>                                        |                  | -             | -                  |                  | -             | -                  |
|                                                                                                                                              | TL               | 2.255.000     | 2.255.000          | -                | -             | -                  |
|                                                                                                                                              |                  |               | <b>695.595.720</b> |                  |               | <b>687.045.862</b> |
|                                                                                                                                              |                  |               | %3                 |                  |               | %0                 |

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

(\*) Bakınız Dipnot 26.b

(\*\*) 31 Aralık 2014 itibariyle Grup'un C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler Moova Gıda'nın hisse devri öncesi dönemine ait olan ve Gelir İdaresi Başkanlığı lehine verilmiş toplam 2.255.000 TL tutarındaki teminat mektuplarından oluşmakta olup söz konusu teminatların 2.105.000 TL tutarındaki kısmı finansal tabloların onaylandığı tarih itibariyle kapatılmış olup geri kalanının kapatılmasıyla ilgili işlemler devam etmektedir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 27 - TAAHHÜTLER

##### İhracat taahhütleri

Grup'un çeşitli ihracat teşvik belgeleri uyarınca, ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 33.652.766 ABD Doları ve 1.380.401.764 Hindistan Rupisi (31 Aralık 2013: çeşitli ihracat teşvik belgeleri uyarınca 36.924.581 ABD Doları ve 1.098.173.910 Hindistan Rupisi) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla bu taahhüdün, 27.975.151 ABD Doları ve 566.850.017 Hindistan Rupisi tutarındaki kısmı (31 Aralık 2013: 34.032.404 ABD Doları ve 848.436.432 Hindistan Rupisi) gerçekleştirilmiştir.

#### DİPNOT 28 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

|                           | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013   |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 11.761.765        | 9.558.872        |
|                           | <b>11.761.765</b> | <b>9.558.872</b> |

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 2014 tarihi itibarıyla 3.438,22 TL (31 Aralık 2013: 3.254,44 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, 1 Ocak 2015 tarihinde geçerli olan 3.438,22 TL (1 Ocak 2014: 3.438,22 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Toplam karşılığın hesaplanmasına yönelik aşağıdaki aktüeryal öngörüler kullanılmıştır:

|                                      | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Yıllık iskonto oranı (%)             | 3,8            | 4,1            |
| Tahmin edilen limit/ücret artışı (%) | 5,0            | 5,8            |

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 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 28 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının ilgili dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                             | 2014              | 2013             |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>               | <b>9.558.872</b>  | <b>7.629.867</b> |
| Yabancı para çevrim farkı   | 37.236            | 25.339           |
| Faiz maliyeti               | 422.762           | 314.819          |
| Aktüeryal zarar             | 970.535           | 927.616          |
| Dönem içinde ödenen         | (1.178.945)       | (1.329.895)      |
| Dönem içindeki artış        | 2.273.593         | 1.991.126        |
| Bağlı ortaklık çıkış etkisi | (322.288)         | -                |
| <b>31 Aralık</b>            | <b>11.761.765</b> | <b>9.558.872</b> |

31 Aralık 2014 tarihinde sona eren hesap dönemine ait faiz maliyeti, dönem içindeki artış ve aktüeryal zarar ve bağlı ortaklık çıkışının toplamı 3.344.602 TL (2013: 3.233.561 TL) tutarında olup 2.075.920 TL'si (2013: 1.757.276 TL) üretim maliyetine, 95.644 TL'si (2013: 51.321 TL) satış pazarlama giderlerine ve 202.503 TL'si (2013: 497.348 TL) genel yönetim giderlerine ve 970.535 TL'si (2013: 927.616 TL) diğer kapsamlı giderlere dahil edilmiş olup 171.214 TL'si bağlı ortaklık çıkışı sonucu aktüeryal zararlar fonundan düşülmüştür.

#### DİPNOT 29 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

|                                             | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Hammadde, yarı mamul ve mamul maliyeti      | 78.682.118                 | 64.030.558                 |
| Personel giderleri                          | 46.838.739                 | 39.666.651                 |
| Amortisman ve itfa payları                  | 14.185.307                 | 13.215.179                 |
| Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler | 5.179.693                  | 4.606.773                  |
| Nakliye giderleri                           | 1.753.451                  | 1.397.925                  |
| Reklam giderleri                            | 1.442.847                  | 1.043.111                  |
| Kira giderleri                              | 1.077.670                  | 575.739                    |
| Seyahat giderleri                           | 828.712                    | 722.702                    |
| Diğer (*)                                   | 65.205.265                 | 59.487.047                 |
|                                             | <b>215.193.802</b>         | <b>184.745.685</b>         |

(\*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler enerji, bakım onarım ve sigorta giderleridir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 30 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Diğer dönen varlıklar:

|                                                   | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları | 6.446.942         | 4.794.936         |
| İndirilebilir KDV Alacağı                         | 3.945.675         | 9.205.865         |
| İade edilecek KDV                                 | 2.169.344         | 2.071.286         |
| Diğer                                             | 510.246           | 819.910           |
|                                                   | <b>13.072.207</b> | <b>16.891.997</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 413.966 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 176.194 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 2.305.315 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.994.531 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 879.697 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 129.039 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.525.951 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.814.784 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

##### b) Diğer duran varlıklar:

|                           |               |                  |
|---------------------------|---------------|------------------|
| İndirilebilir KDV alacağı | -             | 5.031.552        |
| Diğer                     | 16.434        | 30.018           |
|                           | <b>16.434</b> | <b>5.061.570</b> |

#### DİPNOT 31 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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 96.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile)       | 96.000.000     | 96.000.000     |
| Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye | 31.620.000     | 31.620.000     |

Şirket'in 31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 31 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

|                               |                     | 31 Aralık 2014   |                   | 31 Aralık 2013   |                   |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Grup:</b>                  | <b>Hissedar:</b>    | <b>Hisse (%)</b> | <b>TL</b>         | <b>Hisse (%)</b> | <b>TL</b>         |
| B                             | Kayhan Holding A.Ş. | 21,18            | 6.698.302         | 21,18            | 6.698.302         |
| A-B                           | A. Seyda Kayhan     | 10,00            | 3.162.000         | 10,00            | 3.162.000         |
| A-B                           | Gönen Kayhan        | 8,90             | 2.813.903         | 8,90             | 2.813.903         |
| A-B                           | Muharrem H. Kayhan  | 8,25             | 2.610.072         | 8,25             | 2.610.072         |
| A-B                           | E.Hilmi Kayhan      | 8,25             | 2.608.091         | 8,25             | 2.608.091         |
| A-B                           | Diğer               | 43,42            | 13.727.632        | 43,42            | 13.727.632        |
| <b>Toplam sermaye</b>         |                     | <b>100</b>       | <b>31.620.000</b> | <b>100</b>       | <b>31.620.000</b> |
| Sermaye düzeltmesi farkları   |                     |                  | 18.395.552        |                  | 18.395.552        |
| <b>Toplam ödenmiş sermaye</b> |                     |                  | <b>50.015.552</b> |                  | <b>50.015.552</b> |

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2013: 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 2014 tarihi itibarıyla beheri 1 kuruş olan 3.162.000.000 (31 Aralık 2013: 3.162.000.000) 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 BIST'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, yönetim kurulu üye sayısı 7 üyeden az olmamak koşulu ile yönetim kurulu üyelerinin verimli ve yapıcı çalışmalar yapmalarına, hızlı ve rasyonel kararlar almalarına ve komitelerin oluşumuna ve çalışmalarını etkin bir şekilde organize etmelerine imkân sağlayacak şekilde genel kurulca belirlenir. Ancak genel kurul tarafından belirlenecek yönetim kurulu üye sayısı 9'dan fazla olamaz.

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 artırmaya yetkilidir. Yönetim Kurulu bu yetkilerini 5 (beş) yıl süre ile haiz olup; bu süre 31 Aralık 2017 tarihinde sona erecektir. 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 yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. TTK'ya göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin % 20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın % 5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin % 5'ini aşan dağıtılan karın % 10'udur. TTK'ya göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin % 50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 31 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Yukarıda bahsi geçen yasal yedeklerin, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 9.672.341 TL (31 Aralık 2013: 9.672.341 TL) olup özleri itibarıyla kısıtlanmamış olan 37.482.159 TL tutarındaki "Olağanüstü Yedekler" (31 Aralık 2013: 37.482.159 TL), "Geçmiş Yıllar Karları" içerisine sınıflandırmıştır.

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 dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/ Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS/ TFRS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, kar payı dağılımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket Ana Sözleşmesi çerçevesinde, net dönem karı varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra aşağıdaki şekilde tevzi olunur:

Birinci Tertip Kanuni Yedek Akçe:

- a) % 5'i Kanuni yedek akçeye ayrılır,

Birinci Temettü:

- b) Kalandan SPK tarafından saptanan oran ve miktarda birinci temettü ayrılır.

Kalan kısmın % 2'si (A) grubu hisse senetleri temettüsü olarak ayrılır. Genel Kurul, Yönetim Kurulu üyeleri ile şirket çalışanlarına kar payı dağıtılmasına karar verebilir.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 31 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

İkinci Temettü:

- c) Safi kardan a, b bentlerinde belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısmı Genel Kurul kısmen veya tamamen ikinci temettü hissesi olarak dağıtmaya veya fevkalade yedek akçe olarak ayırmaya yetkilidir.

İkinci Tertip Kanuni Yedek Akçe:

- d) Pay sahipleriyle kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan ödenmiş sermayenin % 5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri TTK uyarınca 519. madde hükmü uyarınca ikinci tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılır.
- e) 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 ekçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve temettü dağıtımında imtiyazlı pay sahiplerine katılma, kurucu ve adi intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstahdem ve işçilere, çeşitli amaçla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kar payı dağıtılmasına karar verilemez.
- f) Temettü dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

#### DİPNOT 32 - HASILAT

|                                     | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Yurtdışı satışlar                   | 159.448.914                | 128.151.842                |
| Yurtiçi satışlar                    | 71.510.336                 | 68.551.611                 |
| Diğer                               | 1.867.330                  | 1.658.530                  |
| <b>Brüt Satışlar</b>                | <b>232.826.580</b>         | <b>198.361.983</b>         |
| Tenzil: İskontolar                  | (2.190.911)                | (1.540.002)                |
| İadeler                             | (820.522)                  | (317.030)                  |
| Net Satışlar                        | 229.815.147                | 196.504.951                |
| Canlı Varlık Makul Değer Farkı- net | 11.708.893                 | 12.658.921                 |
| Satışların Maliyeti                 | (173.529.580)              | (150.407.296)              |
| <b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>      | <b>67.994.460</b>          | <b>58.756.576</b>          |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 33 - İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 34 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

|                                             | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>i. Genel yönetim giderleri:</b>          |                            |                            |
| Personel giderleri                          | 11.490.149                 | 9.302.601                  |
| Danışmanlık ve dışarıdan sağlanan hizmetler | 3.604.144                  | 3.560.015                  |
| Amortisman ve itfa payları                  | 994.003                    | 1.144.358                  |
| Kira giderleri                              | 623.856                    | 465.344                    |
| Seyahat giderleri                           | 405.258                    | 445.038                    |
| Diğer (*)                                   | 6.069.564                  | 4.760.657                  |
|                                             | <b>23.186.974</b>          | <b>19.678.013</b>          |

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

#### ii. Pazarlama giderleri:

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Personel giderleri         | 3.291.319         | 2.890.054         |
| Nakliye giderleri          | 1.753.451         | 1.397.925         |
| Reklam giderleri           | 1.442.847         | 1.043.111         |
| Amortisman ve itfa payları | 206.550           | 80.927            |
| Diğer (*)                  | 10.242.949        | 7.539.671         |
|                            | <b>16.937.116</b> | <b>12.951.688</b> |

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

#### iii. Araştırma ve geliştirme giderleri:

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Amortisman ve itfa payları | 963.565          | 475.484          |
| Personel giderleri         | 454.173          | 1.027.202        |
| Diğer (*)                  | 122.394          | 206.002          |
|                            | <b>1.540.132</b> | <b>1.708.688</b> |

(\*) Diğer kalemini oluşturan başlıca giderler sarf malzemesi giderlerinden oluşmaktadır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 35 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

|                                             | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler:</b>  |                            |                            |
| Ticari işlemlerden kaynaklanan<br>kur farkı | 5.209.217                  | 3.522.825                  |
| Sigorta hasar tazminatı                     | 1.654.934                  | 1.734.126                  |
| Ari ırk destekleme primi                    | 1.549.388                  | 1.264.575                  |
| Diğer (*)                                   | 1.797.122                  | 3.578.700                  |
|                                             | <b>10.210.661</b>          | <b>10.100.226</b>          |

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

#### Esas faaliyetlerden diğer giderler:

|                                                    |                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari işlemlerden kaynaklanan<br>kur farkı gideri | (4.753.853)        | (2.831.755)        |
| Diğer                                              | (768.949)          | (576.115)          |
|                                                    | <b>(5.522.802)</b> | <b>(3.407.870)</b> |

#### DİPNOT 36 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

|                                           | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler:</b> |                            |                            |
| Sabit kıymet satış karı                   | <b>4.301.443</b>           | <b>1.138.517</b>           |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler:</b> |                            |                            |
| Sabit kıymet satış zararı                 | (2.894.714)                | (558.333)                  |
| Canlı varlık satış zararı                 | (2.777.440)                | (2.678.599)                |
|                                           | <b>(5.672.154)</b>         | <b>(3.236.932)</b>         |

#### DİPNOT 37 - ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

Bakınız Dipnot 29.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 38 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                             | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Finansman gelirleri:</b> |                            |                            |
| Kur farkı geliri            | 13.394.268                 | 5.425.889                  |
| Faiz gelirleri              | 1.100.437                  | 304.687                    |
|                             | <b>14.494.705</b>          | <b>5.730.576</b>           |
| <b>Finansman giderleri:</b> |                            |                            |
| Faiz gideri                 | (18.199.946)               | (13.624.275)               |
| Kur farkı gideri            | (10.198.094)               | (23.779.988)               |
| Komisyon giderleri          | (4.240.957)                | (2.015.768)                |
| Diğer finansman giderleri   | (1.737.501)                | (1.181.255)                |
|                             | <b>(34.376.498)</b>        | <b>(40.601.286)</b>        |

#### DİPNOT 39 - DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 40 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket Yönetim Kurulu'nun 16 Mayıs 2014 tarihli toplantısında içinde bulunan rekabet koşulları ve oluşan faaliyet zararı nedenleriyle ihtiyaç duyulan ilave kaynak gereksinimini asgariye indirmek amacıyla Moova Gıda'nın üretim faaliyetlerini durdurmasına karar verilmiş olup akabinde Grup'un çeşitli yatırımcılarla yürüttüğü görüşmeler sonucunda, 1 Temmuz 2014 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden, Grup'un Moova Gıda üzerinde sahip olduğu hisselerin ve oy haklarının tamamının, Koç Topluluğu şirketlerinden Tat Gıda'ya satışına ve hisse devir sözleşmesi imzalanmasına karar verilmiş olup, 20 Ağustos 2014 tarihinde ise satış işlemi tamamlanmıştır. Satış bedeli, fiyat uyarlamasına tabii olmakla birlikte, toplam 32.271.190 TL olup peşin olarak tahsil edilmiştir.

TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"de yer alan hükümler gereğince Moova Gıda'nın hisse devir sırasındaki net varlıkları olan 53.389.795 TL ile hisse satış bedeli olan 32.271.190 TL arasındaki 21.118.605 TL olumsuz fark ile Moova Gıda'nın 20 Ağustos 2014 itibarıyla hazırlanan mali tablolarındaki 29.305.446 TL (31 Aralık 2013: 50.891.987 TL) tutarında dönem zararı ile birlikte toplam 48.439.366 TL (31 Aralık 2013: 50.653.633 TL), konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuştur.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 40 - SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

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

|                                                  | 20 Ağustos 2014     | 31 Aralık 2013      |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Hasılat                                          | 24.160.996          | 41.417.649          |
| Satışların maliyet (-)                           | (29.639.706)        | (48.811.206)        |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT ZARAR</b>          | <b>(5.478.710)</b>  | <b>(7.393.557)</b>  |
| Faaliyet giderleri                               | (8.506.438)         | (26.522.934)        |
| <b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>                      | <b>(13.985.148)</b> | <b>(33.916.491)</b> |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)            | (26.217)            | (17.699)            |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>   | <b>(14.011.365)</b> | <b>(33.934.190)</b> |
| Finansman giderleri (-)                          | (6.484.448)         | (9.336.451)         |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR</b> | <b>(20.495.813)</b> | <b>(43.270.641)</b> |
| Ertelenmiş vergi gideri                          | (8.809.633)         | (7.621.346)         |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>       | <b>(29.305.446)</b> | <b>(50.891.987)</b> |
| Bağlı ortaklık satış zararı                      | (21.118.605)        | -                   |
| Diğer (*)                                        | 1.984.685           | 238.354             |
| <b>TOPLAM DURDURULAN FAALİYETLER ZARARI</b>      | <b>(48.439.366)</b> | <b>(50.653.633)</b> |

(\*) Diğer tutarını oluşturan başlıca kalemler bağlı ortaklık satışına istinaden yapılan konsolidasyon düzeltmelerinden kaynaklanmaktadır.

#### DİPNOT 41 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

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

|                               | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013 |
|-------------------------------|--------------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi     | 2.560.940          | 1.166.568      |
| Tenzil: Peşin ödenen vergiler | (3.726.536)        | (689.593)      |
| <b>Vergi karşılığı - net</b>  | <b>(1.165.596)</b> | <b>476.975</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 41 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıklarını konsolide ettiği mali tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2014 yılı için %20’dir (2013: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Hindistan’da ve Romanya’da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %32,45 ve %16’dır (2013: sırasıyla %32,45 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

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

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

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

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

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

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

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

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 41 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, 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 itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilenecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir.

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

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

|                                    | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (2.560.940)                | (1.166.568)                |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri  | (3.053.525)                | 1.854.562                  |
|                                    | <b>(5.614.465)</b>         | <b>687.994</b>             |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 41 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

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

|                                                                          | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/ (zararı)</b>                | <b>9.765.593</b>           | <b>(5.858.582)</b>         |
| Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi                            | (1.953.119)                | 1.171.716                  |
| Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar                         | -                          | (505.512)                  |
| İndirilecek gelirler                                                     | 6.112                      | 8.486                      |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler                                         | (492.457)                  | (86.050)                   |
| Üzerinden vergi varlığı yaratılan<br>geçmiş yıl mali zararlarının iptali | (4.461.343)                | -                          |
| Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği                                | 779.790                    | 616.807                    |
| Diğer farklar                                                            | 506.552                    | (517.453)                  |
| <b>Vergi geliri</b>                                                      | <b>(5.614.465)</b>         | <b>687.994</b>             |

#### Ertelenmiş vergiler

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

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

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

|                                                                                           | <b>Birikmiş geçici farklar</b> |                           | <b>Ertelenmiş vergi varlığı/<br/>(yükümlülüğü)</b> |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                           | <b>31 Aralık<br/>2014</b>      | <b>31 Aralık<br/>2013</b> | <b>31 Aralık<br/>2014</b>                          | <b>31 Aralık<br/>2013</b> |
| Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar                                                | (52.758.387)                   | (71.519.679)              | 14.024.425                                         | 17.733.307                |
| Devreden yatırım indirimi                                                                 | -                              | (31.157.770)              | -                                                  | 9.347.331                 |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                                 | (11.761.765)                   | (9.558.872)               | 2.566.145                                          | 1.908.083                 |
| Maddi ve maddi olmayan varlıkların<br>taşınan değeri ile vergi matrahı<br>arasındaki fark | 117.936.824                    | 122.083.969               | (14.969.549)                                       | (15.495.940)              |
| Canlı varlık makul değer farkları                                                         | 38.599.023                     | 33.513.853                | (7.719.805)                                        | (6.702.771)               |
| Diğer                                                                                     | (4.832.955)                    | 2.312.745                 | 966.591                                            | (462.549)                 |
|                                                                                           |                                |                           | <b>(5.132.193)</b>                                 | <b>6.327.461</b>          |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 41 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Buna göre:

|                                                                         | 31 Aralık 2014     | 31 Aralık 2013    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar                  | 3.700.849          | 11.856.113        |
| Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar              | (8.833.042)        | (5.528.652)       |
|                                                                         | <b>(5.132.193)</b> | <b>6.327.461</b>  |
|                                                                         | <b>2014</b>        | <b>2013</b>       |
| <b>1 Ocak</b>                                                           | <b>6.327.461</b>   | <b>11.815.296</b> |
| Yabancı para çevirim farkı                                              | 498.590            | 152.868           |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                      | 194.107            | 185.523           |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net                                 | (3.053.525)        | 1.854.562         |
| Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi        | (445.415)          | -                 |
| Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi | 156.222            | (59.442)          |
| Durdurulan faaliyetler sonucu iptal edilen vergi geliri                 | (8.809.633)        | (7.621.346)       |
| <b>31 Aralık</b>                                                        | <b>(5.132.193)</b> | <b>6.327.461</b>  |

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

| En son kullanım yılı | 31 Aralık 2014    | 31 Aralık 2013    |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 2013                 | -                 | -                 |
| 2014                 | -                 | 884.342           |
| 2015                 | 538.694           | 534.657           |
| 2016                 | 69.478            | 11.363.985        |
| 2017                 | 11.621.845        | 11.504.060        |
| 2018                 | 9.917.034         | 21.534.259        |
| 2019                 | 3.687.858         | -                 |
| Süresiz              | 26.923.478        | 25.698.376        |
|                      | <b>52.758.387</b> | <b>71.519.679</b> |

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

#### En son kullanım yılı

|      |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|
| 2015 | -                 | 274.832           |
| 2016 | 10.631.412        | 14.829.118        |
| 2017 | -                 | 24.045.063        |
| 2018 | 12.806.763        | 44.731.122        |
| 2019 | 37.776.782        | -                 |
|      | <b>61.214.957</b> | <b>83.880.135</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 42 - PAY BAŞINA KAYIP

|                                                                                                                                           | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2014 | 1 Ocak -<br>31 Aralık 2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler<br>net dönem karı/ (zararı)                                                                      | 3.923.180                  | (5.082.891)                |
| Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetler<br>dönem (zararı)                                                                                | (48.439.366)               | (50.653.633)               |
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin<br>ortalama sayısı (Dipnot 31)                                                                       | 3.162.000.000              | 3.162.000.000              |
| <b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet<br/>hisse senedi karşılığında elde edilen<br/>sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç (TL)</b> | <b>0,1241</b>              | <b>(0,1608)</b>            |
| <b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet<br/>hisse senedi karşılığında elde edilen<br/>durdurulan faaliyetler hisse başına kazanç (TL)</b> | <b>(1,5319)</b>            | <b>(1,6019)</b>            |

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

#### DİPNOT 43 - PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

#### DİPNOT 44 - SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

# SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 45 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

|                                                                                                                         | Yabancı Para Pozisyonu Tablosu |                    |                     |                         |                      |                    |                     |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                                                         | 31 Aralık 2014                 |                    |                     |                         | 31 Aralık 2013       |                    |                     |                         |
|                                                                                                                         | TL<br>Karşılığı                | ABD<br>Doları      | Avro                | Diğer (TL<br>Karşılığı) | TL<br>Karşılığı      | ABD<br>Doları      | Avro                | Diğer (TL<br>Karşılığı) |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                     | 13.451.137                     | 472.959            | 4.375.224           | 13.198                  | 15.471.337           | 613.634            | 4.820.831           | 5.288                   |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka hesapları dahil)                                                         | 3.892.662                      | 36.774             | 1.342.293           | 21.181                  | 2.214.547            | 65.209             | 698.257             | 24.940                  |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                  | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 3. Diğer                                                                                                                | 63.935                         | -                  | 22.428              | 672                     | 7.698                | 2.664              | 586                 | 291                     |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                       | <b>17.407.734</b>              | <b>509.733</b>     | <b>5.739.945</b>    | <b>35.051</b>           | <b>17.693.582</b>    | <b>681.507</b>     | <b>5.519.674</b>    | <b>30.519</b>           |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                     | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                          | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                  | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 7. Diğer                                                                                                                | 7.420                          | 486                | -                   | 6.293                   | 11.301               | 2.416              | -                   | 6.145                   |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                       | <b>7.420</b>                   | <b>486</b>         | <b>-</b>            | <b>6.293</b>            | <b>11.301</b>        | <b>2.416</b>       | <b>-</b>            | <b>6.145</b>            |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                        | <b>17.415.154</b>              | <b>510.219</b>     | <b>5.739.945</b>    | <b>41.344</b>           | <b>17.704.883</b>    | <b>683.923</b>     | <b>5.519.674</b>    | <b>36.664</b>           |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                      | (7.506.622)                    | (2.954.577)        | (207.554)           | (69.806)                | (9.346.329)          | (3.918.733)        | (302.617)           | (93.942)                |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                              | (46.707.954)                   | (771.610)          | (15.924.653)        | -                       | (40.321.615)         | (1.116.209)        | (12.919.902)        | -                       |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | (1.074.373)                    | (46.970)           | (339.294)           | (8.408)                 | (1.634.160)          | (25.350)           | (530.468)           | (22.336)                |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                         | <b>(55.288.949)</b>            | <b>(3.773.157)</b> | <b>(16.471.501)</b> | <b>(78.214)</b>         | <b>(51.302.104)</b>  | <b>(5.060.292)</b> | <b>(13.752.987)</b> | <b>(116.278)</b>        |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                      | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                              | (83.017.578)                   | (2.820.497)        | (27.112.818)        | -                       | (73.228.497)         | (3.429.373)        | (22.444.811)        | -                       |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                | -                              | -                  | -                   | -                       | -                    | -                  | -                   | -                       |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                         | <b>(83.017.578)</b>            | <b>(2.820.497)</b> | <b>(27.112.818)</b> | <b>-</b>                | <b>(73.228.497)</b>  | <b>(3.429.373)</b> | <b>(22.444.811)</b> | <b>-</b>                |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                 | <b>(138.306.527)</b>           | <b>(6.593.654)</b> | <b>(43.584.319)</b> | <b>(78.214)</b>         | <b>(124.530.601)</b> | <b>(8.489.665)</b> | <b>(36.197.798)</b> | <b>(116.278)</b>        |
| <b>19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                                | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                |
| <b>19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı</b>                                                                           | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                |
| <b>19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı</b>                                                                       | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                |
| <b>20. Net yabancı Para Yükümlülük<br/>Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                          | <b>(120.891.373)</b>           | <b>(6.083.435)</b> | <b>(37.844.374)</b> | <b>(36.869)</b>         | <b>(106.825.718)</b> | <b>(7.805.742)</b> | <b>(30.678.124)</b> | <b>(79.614)</b>         |
| <b>21. Parasal Kalemler net Yabancı Para<br/>Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23)<br/>(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(120.962.728)</b>           | <b>(6.083.921)</b> | <b>(37.866.802)</b> | <b>(43.835)</b>         | <b>(106.844.717)</b> | <b>(7.810.822)</b> | <b>(30.678.710)</b> | <b>(86.050)</b>         |
| <b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal<br/>Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                             | <b>-</b>                       | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>-</b>                |
| <b>23. İhracat</b>                                                                                                      | <b>99.078.113</b>              | <b>2.906.340</b>   | <b>31.926.997</b>   | <b>-</b>                | <b>78.559.389</b>    | <b>3.027.047</b>   | <b>28.759.940</b>   | <b>64.122</b>           |
| <b>24. İthalat</b>                                                                                                      | <b>30.274.233</b>              | <b>13.089.828</b>  | <b>509.160</b>      | <b>174.284</b>          | <b>20.850.767</b>    | <b>9.330.630</b>   | <b>1.109.254</b>    | <b>286.551</b>          |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 45 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 2014

#### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

|                                                                                | Kar/ Zarar                         |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                  |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü                                          | (1.410.688)                        | 1.410.688                           | (1.410.688)                        | 1.410.688                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                      |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                            | <b>(1.410.688)</b>                 | <b>1.410.688</b>                    | <b>(1.410.688)</b>                 | <b>1.410.688</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                        |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4- Avro net varlık/ yükümlülüğü                                                | (10.674.763)                       | 10.674.763                          | (10.674.763)                       | 10.674.763                          |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                            |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                                                  | <b>(10.674.763)</b>                | <b>10.674.763</b>                   | <b>(10.674.763)</b>                | <b>10.674.763</b>                   |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü                                         | (3.687)                            | 3.687                               | (3.687)                            | 3.687                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                                |                                    |                                     |                                    |                                     |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>                                | <b>(3.687)</b>                     | <b>3.687</b>                        | <b>(3.687)</b>                     | <b>3.687</b>                        |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                                                          | <b>(12.089.137)</b>                | <b>12.089.137</b>                   | <b>(12.089.137)</b>                | <b>12.089.137</b>                   |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 45 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 2013

#### Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

|                                                                                | Kar/ Zarar                         |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                  |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü                                          | (1.665.979)                        | 1.665.979                           | (1.665.979)                        | 1.665.979                           |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                                      | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                            | <b>(1.665.979)</b>                 | <b>1.665.979</b>                    | <b>(1.665.979)</b>                 | <b>1.665.979</b>                    |
| <b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>                        |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4- Avro net varlık/ yükümlülüğü                                                | (9.008.631)                        | 9.008.631                           | (9.008.631)                        | 9.008.631                           |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                            | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                                                  | <b>(9.008.631)</b>                 | <b>9.008.631</b>                    | <b>(9.008.631)</b>                 | <b>9.008.631</b>                    |
| <b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b> |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü                                         | (7.962)                            | 7.962                               | (7.962)                            | 7.962                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)                                | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>                                | <b>(7.962)</b>                     | <b>7.962</b>                        | <b>(7.962)</b>                     | <b>7.962</b>                        |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                                                          | <b>(10.682.572)</b>                | <b>10.682.572</b>                   | <b>(10.682.572)</b>                | <b>10.682.572</b>                   |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 46 - YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMALAR

SPK'nın, 17 Mart 2005 tarih ve 11/ 367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

#### DİPNOT 47 - TÜREV ARAÇLAR

31 Aralık 2014

31 Aralık 2013

##### a) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli varlıklar:

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Vadeli döviz işlemleri gelir tahakkuku | 272.570        | 577.108        |
|                                        | <b>272.570</b> | <b>577.108</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 9.843.222 EUR karşılığında vadeli TL satış, 2.081.000 EUR karşılığında vadeli USD satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

| Vadeli döviz işlemleri | Kontrat miktarı   | Rayiç değeri      | Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Avro satar TL alır     | 9.714.035         | 9.581.371         | 132.664                                 |
| Avro satar USD alır    | 4.823.033         | 4.683.127         | 139.906                                 |
| <b>Toplam</b>          | <b>14.537.498</b> | <b>14.264.498</b> | <b>272.570</b>                          |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                     | 1 ay ile<br>3 ay arası | 3 ay ile<br>1 yıl arası | Toplam            |
|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| Avro satar TL alır  | 8.320.757              | 1.260.614               | 9.581.371         |
| Avro satar USD alır | 2.420.591              | 2.262.536               | 4.683.127         |
| <b>Toplam</b>       | <b>10.741.348</b>      | <b>3.523.150</b>        | <b>14.264.498</b> |

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

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

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 47 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 ay ile<br>3 ay arası | 3 ay ile<br>1 yıl arası | Toplam            |
|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|
| Avro satar TL alır | -                      | 1.026.531               | 1.026.531         |
| TL satar Avro alır | 4.041.095              | 7.971.094               | 12.012.189        |
| <b>Toplam</b>      | <b>4.041.095</b>       | <b>8.997.625</b>        | <b>13.038.720</b> |

#### b) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli yükümlülükler:

|                                                                 | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku                          | 151.944        | -              |
| Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar (Dipnot 25) | 519.094        | 453.029        |
|                                                                 | <b>671.038</b> | <b>453.029</b> |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 963.000 EUR karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır

| Vadeli döviz işlemleri | Kontrat<br>miktarı | Rayiç değeri     | Vadeli döviz<br>işlemlerinden<br>doğan zararlar |
|------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| TL satar Avro alır     | 2.864.723          | 2.712.779        | 151.944                                         |
| <b>Toplam</b>          | <b>2.864.723</b>   | <b>2.712.779</b> | <b>151.944</b>                                  |

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                    | 1 ay ile<br>3 ay arası | 3 ay ile<br>1 yıl arası | Toplam           |
|--------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| TL satar Avro alır | 1.649.500              | 1.215.223               | 2.864.723        |
| <b>Toplam</b>      | <b>1.649.500</b>       | <b>1.215.223</b>        | <b>2.864.723</b> |

#### c) Türev finansal araçlardan kaynaklı uzun vadeli yükümlülükler:

|                                                                 | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar (Dipnot 25) | 1.949.420      | 1.701.314      |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 48 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Satılmaya hazır finansal varlıklar:

|                                       | <b>31 Aralık 2014</b> |                 | <b>31 Aralık 2013</b> |                 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
|                                       | <b>TL</b>             | <b>(%)</b>      | <b>TL</b>             | <b>(%)</b>      |
| 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            |
| Diğer                                 | 8.298                 | 0,01'in altında | 8.298                 | 0,01'in altında |
|                                       | <b>474.668</b>        |                 | <b>474.668</b>        |                 |
| Tenzil: Değer düşüklüğü karşılığı     | (466.369)             |                 | (466.369)             |                 |
|                                       | <b>8.299</b>          |                 | <b>8.299</b>          |                 |

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

#### DİPNOT 49 - 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.

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

##### **a) Kredi riski:**

Kredi riski ağırlıklı olarak bankalardaki mevduat ve diğer ticari alacaklardan kaynaklanmakta olup finansal varlıkları elinde bulundurmak, 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 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla kredi riskinin analizini göstermektedir:

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2014

|                                                                                                                                                      | Alacaklar            |                   |                   |             |                         |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------|
|                                                                                                                                                      | Ticari Alacaklar (1) |                   | Diğer Alacaklar   |             | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer |
|                                                                                                                                                      | İlişkili<br>Taraf    | Diğer Taraf       | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf |                         |       |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>                                                                                   |                      |                   |                   |             |                         |       |
| <b>(A+B+C+D+E) (2)</b>                                                                                                                               | <b>35.083</b>        | <b>30.464.058</b> | -                 | -           | <b>16.735.099</b>       | -     |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                          | -                    | (10.315.262)      | -                 | -           | -                       | -     |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)                                                      | 35.083               | 29.221.356        | -                 | -           | 16.735.099              | -     |
| 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)                                                                 | -                    | 1.242.702         | -                 | -           | -                       | -     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                       | -                    | (592.989)         | -                 | -           | -                       | -     |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                        |                      |                   |                   |             |                         |       |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                                 | -                    | 59.594            | -                 | -           | -                       | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                                | -                    | (59.594)          | -                 | -           | -                       | -     |
| - 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 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2013

|                                                                                                                                                      | Alacaklar            |                    |                   |             |                         |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------|
|                                                                                                                                                      | Ticari Alacaklar (1) |                    | Diğer Alacaklar   |             | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer |
|                                                                                                                                                      | İlişkili<br>Taraf    | Diğer Taraf        | İlişkili<br>Taraf | Diğer Taraf |                         |       |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>                                                                                   |                      |                    |                   |             |                         |       |
| <b>(A+B+C+D+E) (2)</b>                                                                                                                               | -                    | <b>38.660.545</b>  | -                 | -           | <b>7.483.144</b>        | -     |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                          | -                    | <b>(5.593.484)</b> | -                 | -           | -                       | -     |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (3)                                                      | -                    | 34.183.356         | -                 | -           | 7.483.144               | -     |
| 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)                                                                 | -                    | 4.477.189          | -                 | -           | -                       | -     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                       | -                    | (257.685)          | -                 | -           | -                       | -     |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                        |                      |                    |                   |             |                         |       |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                                 | -                    | 709.077            | -                 | -           | -                       | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                                | -                    | (709.077)          | -                 | -           | -                       | -     |
| - 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 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 31 Aralık 2014

|                                                    | Alacaklar         |                  |                  |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                    | İlişkili Taraflar | Diğer Taraflar   | Toplam           |
| Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş                 | -                 | 867.206          | 867.206          |
| Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş                   | -                 | 270.138          | 270.138          |
| Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş                  | -                 | 105.358          | 105.358          |
|                                                    |                   | <b>1.242.702</b> | <b>1.242.702</b> |
| <b>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısım</b> |                   | <b>(592.989)</b> | <b>(592.989)</b> |

##### 31 Aralık 2013

|                                                    | Alacaklar         |                  |                  |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                    | İlişkili Taraflar | Diğer Taraflar   | Toplam           |
| Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş                 | -                 | 4.274.081        | 4.274.081        |
| Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş                   | -                 | 93.601           | 93.601           |
| Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş                  | -                 | 109.507          | 109.507          |
|                                                    |                   | <b>4.477.189</b> | <b>4.477.189</b> |
| <b>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısım</b> |                   | <b>(257.685)</b> | <b>(257.685)</b> |

#### 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.

##### 31 Aralık 2014

|                                                 | Defter<br>Değeri | Sözleşme<br>Uyarınca<br>Nakit Çıkışlar | 3 aydan<br>kısa ( I ) | 3 - 12 ay<br>arası (II) | 1 - 5 yıl<br>arası<br>(III) | 5 yıldan<br>uzun (IV) |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                                                 |                  | Toplamı<br>(=I+II+III+IV)              |                       |                         |                             |                       |
| Sözleşme uyarınca vadeler:                      |                  |                                        |                       |                         |                             |                       |
| Finansal yükümlülükler ve türev finansa araçlar |                  |                                        |                       |                         |                             |                       |
| Banka Kredileri                                 | 247.651.271      | 284.563.687                            | 100.543.627           | 25.054.741              | 137.372.049                 | 21.593.270            |
| Ticari Borçlar                                  | 33.591.233       | 35.147.253                             | 30.426.572            | 4.720.681               | -                           | -                     |
| İlişkili taraflara borçlar                      | 720.710          | 747.565                                | 747.565               | -                       | -                           | -                     |
|                                                 | 281.963.214      | 320.458.505                            | 131.717.764           | 29.775.422              | 137.372.049                 | 21.593.270            |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2013                                         |                    |                                                                     |                       |                         |                             |                       |
|--------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                                                        | DeFTER<br>Değeri   | Sözleşme<br>Uyarınca<br>Nakit Çıkışlar<br>Toplamı<br>(=I+II+III+IV) | 3 aydan<br>kısa ( I ) | 3 - 12 ay<br>arası (II) | 1 - 5 yıl<br>arası<br>(III) | 5 yıldan<br>uzun (IV) |
| <b>Sözleşme uyarınca vadeler:</b>                      |                    |                                                                     |                       |                         |                             |                       |
| <b>Finansal yükümlülükler ve türev finansa araçlar</b> |                    |                                                                     |                       |                         |                             |                       |
| Banka Kredileri                                        | 276.160.467        | 311.484.202                                                         | 80.366.856            | 61.135.549              | 150.062.093                 | 19.919.704            |
| Ticari Borçlar                                         | 38.494.258         | 39.928.597                                                          | 31.227.138            | 8.701.459               | -                           | -                     |
| İlişkili taraflara borçlar                             | 1.874.038          | 1.943.867                                                           | 1.943.867             | -                       | -                           | -                     |
|                                                        | <b>316.528.763</b> | <b>353.356.666</b>                                                  | <b>113.537.861</b>    | <b>69.837.008</b>       | <b>150.062.093</b>          | <b>19.919.704</b>     |

#### c) Piyasa riski:

##### i) Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden 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.

##### ii) Faiz riski

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

|                                         | Faiz Pozisyonu Tablosu |                |
|-----------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                         | 31 Aralık 2014         | 31 Aralık 2013 |
| <b>Sabit faizli finansal araçlar</b>    |                        |                |
| Finansal varlıklar                      | 47.234.240             | 46.143.689     |
| Finansal yükümlülükler                  | 261.565.155            | 242.587.975    |
| <b>Değişken faizli finansal araçlar</b> |                        |                |
| Finansal yükümlülükler                  | 50.834.612             | 83.776.010     |

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Aralık 2014 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 6.332 TL daha fazla olurdu (31 Aralık 2013: net dönem zararı 12.899 TL daha fazla olurdu).

##### iii) Fiyat riski

Grup'un operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, faaliyet gösterilen gömleklik kumaş, çiğ 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 indirmek amacıyla önlemler alınmaktadır. Grup, hammadde fiyat riskinden korunmak için herhangi bir türev enstrüman kullanmamıştır ve benzer bir anlaşma da yapmamıştır.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 49 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### 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.

|                                                                           | 31 Aralık 2014 | 31 Aralık 2013 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Toplam finansal borçlar, türev araçlar<br>ve diğer finansal yükümlülükler | 276.416.157    | 285.053.406    |
| Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 6)                          | (16.857.617)   | (7.614.775)    |
| Net borç                                                                  | 259.558.540    | 277.438.631    |
| Toplam özkaynaklar                                                        | 85.835.145     | 127.114.677    |
| Net borç/ özkaynaklar oranı                                               | %302           | %217           |

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

#### DİPNOT 50 - 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 8), krediler ve alacaklar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar (Dipnot 25), diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 9) ve ticari borçlar (Dipnot 8) 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.

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 50 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

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

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

##### *Finansal varlıklar*

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövizde 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 dövizde dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

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

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

Aşağıdaki tablo, 31 Aralık 2014 ve 2013 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Şirket'in varlıkları ve yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

#### 31 Aralık 2014

|                                                                            | Seviye 1 | Seviye 2         | Seviye 3 | Toplam           |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                          |          |                  |          |                  |
| Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar | -        | 272.570          | -        | 272.570          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                    |          |                  |          | <b>272.570</b>   |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                      |          |                  |          |                  |
| Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar | -        | 151.944          | -        | 151.944          |
| Nakit akıma yönelik riskten korunma türev finansal araçlar                 | -        | 2.468.514        | -        | 2.468.514        |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                |          | <b>2.620.458</b> |          | <b>2.620.458</b> |

## SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

### 1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 50 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

##### 31 Aralık 2013

|                                                                               | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam         |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                             |          |          |          |                |
| Rayiç değer değişimi gelir tablosu ile<br>ilişkilendirilen finansal varlıklar | -        | 577.108  | -        | 577.108        |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                       |          |          |          | <b>577.108</b> |

##### Yükümlülükler:

|                                                               |   |           |   |                  |
|---------------------------------------------------------------|---|-----------|---|------------------|
| Nakit akıma yönelik riskten<br>korunma türev finansal araçlar | - | 2.154.343 | - | 2.154.343        |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                   |   |           |   | <b>2.154.343</b> |

31 Aralık 2014 ve 2013 itibarıyla makul değerlerinde hesaplanan Grup'un finansal olmayan varlıkları aşağıdaki gibidir;

##### 31 Aralık 2014

|                               | Seviye 1 | Seviye 2           | Seviye 3 | Toplam             |
|-------------------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| <b>Maddi Duran Varlıklar:</b> |          |                    |          |                    |
| Araziler                      | -        | 85.537.310         | -        | 85.537.310         |
| <b>Canlı Varlıklar:</b>       | -        | 54.285.758         | -        | 54.285.758         |
| <b>Toplam varlıklar</b>       | -        | <b>139.823.068</b> | -        | <b>139.823.068</b> |

##### 31 Aralık 2013

|                               | Seviye 1 | Seviye 2           | Seviye 3 | Toplam             |
|-------------------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| <b>Maddi Duran Varlıklar:</b> |          |                    |          |                    |
| Araziler                      | -        | 99.036.970         | -        | 99.036.970         |
| <b>Canlı Varlıklar:</b>       | -        | 48.226.999         | -        | 48.226.999         |
| <b>Toplam varlıklar</b>       | -        | <b>147.263.969</b> | -        | <b>147.263.969</b> |

## **SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

### **1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

#### **DİPNOT 51 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirket yönetimi, Esas Sözleşmesi'nin 9. Maddesinin verdiği yetkiye istinaden Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-31.1 sayılı Borçlanma Araçları Tebliği hükümlerine uygun olarak; 1 yıllık dönem içerisinde yurtiçinde, bir veya birden fazla ihraç yoluyla gerçekleştirilecek, çeşitli tertip ve vadelerde ve ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre belirlenecek sabit ve/veya değişken faiz oranlarına sahip azami 100.000.000 TL nominal değerli tahvil, bono veya benzeri türden borçlanma aracının halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara veya tahsisli olarak ihraç edilmesine karar vermiş olup SPK'ya yapılan başvuru 6. Mart 2015'te onaylanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı ihraç işleminde Ünlü Menkul Değerler A.Ş.'den aracılık ve gerekli diğer danışmanlık hizmeti alınacak olup; Ünlü Menkul Değerler A.Ş.'ye borçlanma aracı ihraç işlemleri ile ilgili olarak SPK, Borsa İstanbul A.Ş., Takasbank, MKK ve ilgili diğer kamu kuruluşları nezdinde Şirket'i temsil etme yetkisi verilmiştir. Söz konusu borçlanma araçları halka arz ihraç tutarı içinde kalmak üzere, Şirket ihraç edilecek borçlanma araçlarının ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre tutarı, vadesi ve faizinin belirlenmesi ve satışı da dahil olmak üzere tüm şartlarının belirlenmesi, ilgili kurumlar nezdinde gerekli başvuruların ve sair tüm işlemlerin yapılması ile yukarıda bahsi geçen sözleşmeler ve bu sözleşmelerle ilgili verilecek yetki belgeleri ve talimatlar dahil olmak üzere borçlanma aracı ihracına ilişkin tüm sözleşme, taahhütname, başvuru belgeleri ve sair evrakın imzalanmasına ve satışı yapılmayan borçlanma araçlarının iptali hususlarında Şirket yönetim kurulu üyelerinden herhangi ikisinin müşterek imzaları ile temsil ve ilzam etmesine karar vermiştir.

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") tarafından 10 Mart 2015 günü saat 15.30'da belirlenen gösterge niteliğindeki ABD Doları ve Avro döviz kurları sırasıyla 2,6270 ve 2,8263'tür. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ABD Doları ve Avro döviz kurları sırasıyla 2,3189 ve 2,8207'dir.

#### **DİPNOT 52 - FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

.....