

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

**1 OCAK 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5-6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	7
1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-47
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17-18
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	18-19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	20
DİPNOT 7 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20-21
DİPNOT 8 STOKLAR	21-22
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR	22-23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	23
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-26
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	27-28
DİPNOT 13 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	28-31
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32-33
DİPNOT 15 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34
DİPNOT 16 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	34
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	35
DİPNOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	35
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	35-36
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	36-41
DİPNOT 21 PAY BAŞINA KAYIP.....	41
DİPNOT 22 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ	42-44
DİPNOT 23 TÜREV ARAÇLAR	45-46
DİPNOT 24 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR.....	
VE DURDURULAN FAALİYETLER	46-47
DİPNOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	47

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

31 MART 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
Dönen varlıklar		123.577.754	123.315.470
Nakit ve nakit benzerleri	4	12.978.720	16.857.617
Ticari alacaklar		29.490.855	30.499.141
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	221.906	35.083
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	29.268.949	30.464.058
Diğer alacaklar		1.492.265	2.894.997
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.492.265	2.894.997
Türev araçlar	23	439.476	272.570
Stoklar	8	58.924.561	55.667.587
Canlı varlıklar	9	148.500	216.700
Peşin ödenmiş giderler	10	3.101.576	2.669.055
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	1.264.217	1.165.596
Diğer dönen varlıklar	15	15.737.584	13.072.207
Duran varlıklar		310.497.547	302.269.368
Satılmaya hazır finansal varlıklar		8.299	8.299
Diğer alacaklar		189.828	169.380
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		189.828	169.380
Canlı varlıklar	9	56.624.212	54.069.058
Maddi duran varlıklar	11	242.610.990	237.234.519
Maddi olmayan duran varlıklar	12	7.542.227	7.070.829
Ertelenmiş vergi varlığı	20	3.466.733	3.700.849
Diğer duran varlıklar		55.258	16.434
TOPLAM VARLIKLAR		434.075.301	425.584.838

1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 11 Mayıs 2015 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

31 MART 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		208.142.455	194.185.817
Kısa vadeli borçlanmalar	13	96.178.649	86.260.803
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	39.089.701	38.672.303
Diğer finansal yükümlülükler	7	28.060.486	27.245.163
Ticari borçlar		35.547.992	34.311.943
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	704.891	720.710
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	6	34.843.101	33.591.233
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		4.093.954	3.552.583
Diğer borçlar		1.348.458	2.427.139
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.348.458	2.427.139
Türev araçlar	23	553.939	671.038
Ertelenmiş gelirler	10	2.854.070	624.646
Kısa vadeli karşılıklar	14	415.206	420.199
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	54.711
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		415.206	365.488
Uzun vadeli yükümlülükler		140.133.186	145.563.876
Uzun vadeli borçlanmalar	13	112.506.669	120.249.651
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	2.147.338	1.519.723
Diğer borçlar		353.816	308.552
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		353.816	308.552
Türev araçlar	23	2.114.885	1.949.420
Devlet teşvik ve yardımları		1.054.201	941.723
Uzun vadeli karşılıklar		12.290.829	11.761.765
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		12.290.829	11.761.765
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	9.665.448	8.833.042
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		348.275.641	339.749.693
Özkaynaklar		85.799.660	85.835.145
Ödenmiş sermaye		31.620.000	31.620.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler iskontolar		183.847	183.847
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		71.960.899	72.947.527
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları	11	72.674.364	73.470.144
- Diğer kazanç/kayıplar		(713.465)	(522.617)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		8.164.017	4.331.583
- Yabancı para çevrim farkları		9.398.331	5.410.790
- Riskten korunma kazanç/kayıpları		(1.234.314)	(1.079.207)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıl zararları		(52.481.879)	(8.761.473)
Net dönem zararı		(3.663.563)	(44.516.186)
Kontrol Dışı Paylar Alım Opsiyonu Rayiç Değer Fonu		1.948.446	1.961.954
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		434.075.301	425.584.838

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		48.267.515	58.028.563
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	5.015.127	2.338.871
Satışların maliyeti (-)		(37.782.685)	(39.622.942)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		15.499.957	20.744.492
Genel yönetim giderleri (-)		(6.432.135)	(5.324.215)
Pazarlama giderleri (-)	16	(3.486.156)	(3.720.269)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(233.581)	(243.253)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	1.234.574	1.761.005
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(1.537.525)	(1.345.444)
ESAS FAALİYET KARI		5.045.134	11.872.316
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	321.282	113.436
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	(1.383.132)	(718.662)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.983.284	11.267.090
Finansal gelirler	19	5.645.552	1.743.498
Finansal giderler (-)	19	(11.458.668)	(7.198.856)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYET VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR		(1.829.832)	5.811.732
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(1.719.856)	(1.316.783)
-Dönem vergi gideri	20	-	(1.361.455)
-Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	20	(1.719.856)	44.672
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KAR		(3.549.688)	4.494.949
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		-	(6.955.006)
DÖNEM ZARARI		(3.549.688)	(2.460.057)
Dönem Karı Zararının Dağılımı		(3.549.688)	(2.460.057)
-Kontrol gücü olmayan paylar		113.875	109.074
-Ana ortaklık payları	21	(3.663.563)	(2.569.131)
DÖNEM ZARARI		(3.549.688)	(2.460.057)
Pay Başına (Kayıp)/Kazanç			
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp)	21	(0,1263)	0,1387
-Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kayıp		-	(0,2200)

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Net Dönem Zararı		(3.549.688)	(2.460.057)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(986.628)	(9.336.486)
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme azalışları	11	(795.780)	(9.475.186)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(190.848)	138.700
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		5.128.446	1.303.866
Yabancı para çevirim farkları		5.283.553	1.804.295
Nakit akımdan korunma (kayıpları)/kazançları -net		(155.107)	(500.429)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		4.141.818	(8.032.620)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		592.130	(10.492.677)
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderin Dağılımı			
-Kontrol gücü olmayan paylar		614.107	290.257
-Ana ortaklık payları		(21.977)	(10.782.934)

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıp	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararı	Net dönem zararı	Kontrol Dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
					Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp	Yabancı para çevrim farkları									
1 Ocak 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	116.840	4.021.230	(454.321)	9.672.341	34.588.883	(55.736.524)	2.126.708	127.114.677	127.114.677		
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.736.524)	55.736.524	-	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.068.991	3.068.991
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	638.097	638.097	638.097	-	638.097
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	(9.475.186)	138.700	1.623.112	(500.429)	-	-	(2.569.131)	-	(10.782.934)	290.257	(10.492.677)	(10.492.677)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.359.248)	(3.359.248)
31 Mart 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	73.104.935	255.540	5.644.342	(954.750)	9.672.341	(21.147.641)	(2.569.131)	2.764.805	116.969.840	116.969.840	-	116.969.840

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karı/ (zararı)	Kontrol Dışı paylar alım Net dönem rayiç değeri	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
					Tanımlanmış fayda planları	Yeniden ölçüm kayıp/ kazanç									
1 Ocak 2015	31.620.000	18.395.552	183.847	73.470.144	(522.617)	5.410.790	(1.079.207)	9.672.341	(8.761.473)	(44.516.186)	1.961.954	85.835.145	-	85.835.845	
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(44.516.186)	44.516.186	-	-	-	
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.481.667	3.481.667	
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.508)	(13.508)	-	(13.508)	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(190.848)	3.987.541	(155.107)	-	-	-	(3.663.563)	-	(21.977)	614.107	592.130
Kontrol dışı payların alınmasına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.095.784)	(4.095.784)	
Maddi duran varlık satışına ilişkin fon çıkışı (net)	-	-	-	(759.780)	-	-	-	-	-	759.780	-	-	-	-	
31 Mart 2015	31.620.000	18.395.552	183.847	72.674.364	(713.465)	9.398.331	(1.234.314)	9.672.341	(52.481.879)	(3.663.563)	1.948.446	85.799.660	-	85.799.660	

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Net Dönem Zararı		(3.549.688)	(2.460.057)
Dönem Net Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.426.369	9.754.986
- Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11-12	3.791.900	3.005.714
- Canlı varlık makul değer farkı		(5.015.127)	(2.338.871)
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	4.911.806	5.875.187
- Değer düşüklüğü karşılığı/iptali ile ilgili düzeltmeler	8	111.508	347.195
- Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		1.147.295	684.873
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.864.841	2.648.573
- Gerçeğe uygun değer kayıpları/ (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(118.540)	446.144
- Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(7.018.503)	(5.420.590)
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	1.719.856	1.316.783
- Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar – net,		3.031.333	2.058.774
- Durdurulan faaliyetler vergi ve dönem amortisman düzeltmesi		-	53.716
- Bağlı ortaklık çıkış etkisi ile ilgili düzeltmeler		-	1.077.488
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(511.312)	(3.823.570)
- Stoklardaki artışla ilgili düzeltmeler	8	(3.368.482)	(6.770.280)
- Ticari alacaklardaki azalış / (artış)	6	1.008.286	(1.648.921)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış)		1.382.284	(3.706.503)
- Ticari borçlardaki artış	6	1.236.049	5.169.774
- Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış		1.737.376	939.688
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (artış) / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.506.825)	2.192.672
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.658.092	3.264.274
- Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		6.446.942	4.794.936
- Ödenen borç karşılıkları		(420.199)	(503.557)
- Ödenen kıdem tazminatları		(368.651)	(398.972)
- Ödenen vergiler	20	-	(628.133)
		7.023.461	6.735.633
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
- Maddi duran varlık ve canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.790.559	1.631.098
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.010.827)	(1.440.064)
- Canlı varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.788.292)	(1.817.452)
- Alınan faiz		89.364	34.200
- Yabancı para çevrim farkları		(2.220.639)	(770.810)
		(4.139.835)	(2.363.028)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Ödenen faiz		(5.001.170)	(4.789.647)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		9.426.562	16.037.650
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(12.047.745)	(19.861.651)
Diğer finansman faaliyetlerinden kaynaklanan değişim		815.323	(22.933)
		(6.807.030)	(8.636.581)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(3.923.404)	(4.263.976)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		44.507	51.290
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(3.878.897)	(4.212.686)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.857.617	7.614.775
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	12.978.720	3.402.089

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.061'dir (31 Aralık 2014: 2.062'dir).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişkideki 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 ("KGGK") 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 esaslı baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası ("TL") olarak ölçülmüş ve sunulmuştur.

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

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 temettüler, sırasıyla özkaynaktan ve dönemin gelir ya da giderlerinden silinmiştir.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda “kontrol dışı paylar” adıyla ayrıca sınıflandırılmış olup kontrol dışı payların alım opsiyonuna istinaden bilançodaki kontrol dışı pay tutarı uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır (Dipnot 7).

Grup’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 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları/ oy hakkı (%)	
	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Soktas India	89,29	89,29
BSBD	100,00	100,00

b) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Dönem Sonu:	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0417	0,0366
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6386	0,6260
Ortalama:	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	0,0395	0,0359
Türk Lirası/Rumen Leyi	0,6188	0,6702

2.3 Netleştirme/ Mahsup

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2015 tarihi itibariyle ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2015 dönemine ait özet konsolide gelir, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2014 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

TFRS 5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler”de yer alan hükümler gereğince Moova Gıda’nın 31 Mart 2014 tarihinde sona eren gelir tablosundaki 6.955.006 TL dönem zararı ara dönem özet konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuş olup gerekli sınıflandırmalar yapılmıştır (Dipnot 24).

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.5 Bölümlere göre raporlama

Faaliyet bölümleri, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup’un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Şirket’in Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu’nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir. Grup’un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını iş kolları açısından ve yurt içi ve yurt dışındaki işletmeleri düzeyinde değerlendirmektedir. Bir faaliyet bölümü, diğer faaliyet bölümlerinden farklı risk ve faydalara tabi olan ürün ve 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 sığırı yetiştiriciliği, yem üretimi, çiğ süt üretimi ve satışı.

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

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

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, 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 şerhiye 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 maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilavelerden oluşmaktadır.

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

a) Gelir vergileri

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup’un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımlarının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara 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 20).

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 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.

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 (2015: % 6,8 ve 2014: % 6,8) 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 değerlendirilmesi 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.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) İşletme bölümü

1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Grup
Hasılat	38.698.951	9.568.564	48.267.515
FAVÖK	3.978.832	4.858.202	8.837.034
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(1.061.850)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			5.645.552
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(11.458.668)
Vergi öncesi zarar			(1.829.832)
Vergi gideri (Dipnot 20)			(1.719.856)
Net dönem zararı			(3.549.688)

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

	Tekstil	Tarım	Grup
Hasılat	48.826.104	9.202.459	58.028.563
FAVÖK	11.648.422	3.229.608	14.878.030
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(605.226)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			1.743.498
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(7.198.856)
Vergi öncesi kar			5.811.732
Vergi gideri (Dipnot 20)			(1.316.783)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 24)			(6.955.006)
Net dönem zararı			(2.460.057)

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	Tekstil	Tarım	Grup
Toplam Varlıklar	309.225.309	124.849.992	434.075.301
Toplam Yükümlülükler	298.469.959	49.805.682	348.275.641
1 Ocak - 31 Mart 2015 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	2.763.948	1.990.692	4.754.640

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım (*)	Grup
Toplam Varlıklar	300.439.218	125.145.620	425.584.838
Toplam Yükümlülükler	285.415.633	54.334.060	339.749.693
1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemine ait Sürdürülen faaliyetler yatırım harcamaları	973.902	1.948.153	2.922.055
Durdurulan faaliyetler yatırım harcamaları	-	-	272.611

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	33.830.209	16.107.775	49.937.984
Bölümler arası satışlar	(960)	(1.669.509)	(1.670.469)
Net hasılat	33.829.249	14.438.266	48.267.515
FAVÖK	5.559.735	3.277.299	8.837.034
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(1.061.850)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			5.645.552
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(11.458.668)
Vergi öncesi zarar			(1.829.832)
Vergi gideri			(1.719.856)
Net dönem zararı			(3.549.688)

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

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	43.615.727	15.338.118	58.953.845
Bölümler arası satışlar	(1.139)	(924.143)	(925.282)
Net hasılat	43.614.588	14.413.975	58.028.563
FAVÖK	12.664.716	2.213.314	14.878.030
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 18)			(605.226)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			1.743.498
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(7.198.856)
Vergi öncesi kar			5.811.732
Vergi gideri (Dipnot 20)			(1.316.783)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 24)			(6.955.006)
Net dönem zararı			(2.460.057)

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Toplam Varlıklar	327.853.359	106.221.942	434.075.301
Toplam Yükümlülükler	291.138.021	57.137.620	348.275.641
1 Ocak - 31 Mart 2015 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	4.744.590	10.050	4.754.640

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 31 Mart 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi (*)	Yurt dışı	Grup
Toplam Varlıklar	327.131.129	98.453.709	425.584.838
Toplam Yükümlülükler	287.168.388	52.581.305	339.749.693
1 Ocak - 31 Mart 2014 hesap dönemine ait Sürdürülen faaliyetler yatırım harcamaları	2.905.017	17.038	2.922.055
Durdurulan faaliyetler yatırım harcamaları	-	-	272.611

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kasa	124.404	122.518
Banka	12.854.316	16.735.099
-Vadesiz mevduat	989.130	1.218.357
- Türk Lirası	173.152	681.604
- Yabancı Para	815.978	536.753
-Vadeli mevduat	11.865.186	15.516.742
- Türk Lirası	4.265.000	12.259.000
- Yabancı Para	7.600.186	3.257.742
	12.978.720	16.857.617

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un 2.590.400 Avro karşılığı 7.333.163 TL ve 102.300 ABD Doları karşılığı 267.003 TL (31 Aralık 2014: 1.147.900 Avro karşılığı 3.237.882 TL ve 542.334 Hindistan Rupisi karşılığı 19.860 TL) tutarındaki vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2014: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %1,1 ve % 0,8'dir (31 Aralık 2014: %0,5). Grup'un, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2014: 1 ay) içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %10,50'dir (31 Aralık 2014: %10,60'tir).

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 237.637 Avro karşılığı 672.727 TL, 12.112 ABD Doları karşılığı 31.615 TL ve 1.325.701 Hindistan Rupisi karşılığı 55.308 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 169.859 Avro karşılığı 479.121 TL, 23.145 ABD Doları karşılığı 53.671 TL ve 108.171 Hindistan Rupisi karşılığı 3.961 TL).

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 31 Mart 2015 ve 2014 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Romagra Development S.R.L. ("Romagra")	221.906	34.061
Diğer	-	1.022
	221.906	35.083

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	683.718	677.460
Agrilab Laboratuar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	21.173	43.250
	704.891	720.710

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 2 ay (31 Aralık 2014: 2 ay) içerisinde olup söz konusu borçlar yem alımlarından kaynaklanmaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflardan alımlar	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Agrita	3.492.506	4.138.768
Agrilab	62.800	53.634
	3.555.306	4.192.402

Grup, Agrita'dan tarım faaliyetlerinde kullanılmak üzere yem almaktadır.

ii) İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Agrita	28.543	35.805
Diğer	4.760	399
	33.303	36.204

İlişkili taraflara yapılan satışlar yem maddesindeki satışlardan kaynaklanmaktadır.

iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un üst düzey yöneticileri Murahhas Üyeler, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri ve Grup CFO'sundan oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Kısa Vadeli Faydalar (Ücretler)	1.129.096	987.682
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	6.836	9.387
	1.135.932	997.069

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Müşteri cari hesapları	16.828.911	16.613.125
Vadeli çekler ve alacak senetleri	13.004.378	14.395.994
	29.833.289	31.009.119
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(59.594)	(59.594)
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(504.746)	(485.467)
	29.268.949	30.464.058

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2014: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %4,9 ve %4,5'dir (31 Aralık 2014: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12,0, %4,75 ve %4,54).

b) Ticari borçlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Satıcılar cari hesapları	35.588.885	34.871.007
Borç senetleri	277.801	276.246
	35.866.686	35.147.253
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(1.023.585)	(1.556.020)
	34.843.101	33.591.233

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,87 ve %3,69 (31 Aralık 2014: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,76 ve %4,61) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2014: iki ay).

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Diğer finansal yükümlülükler	28.060.486	27.245.163

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

Grup ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara 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 ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 4.095.784 TL (31 Aralık 2014: 3.481.677 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülükler sınıflandırılmıştır olup 31 Mart 2015 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 Mart 2015 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 2.147.338 TL (31 Aralık 2014: 1.519.723 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 1.948.446 TL (31 Aralık 2014: 1.961.954 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2015	2014
1 Ocak	1.519.723	942.283
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gideri	614.107	290.257
Değer artış fonundaki değişim	13.508	(638.097)
31 Mart	2.147.338	594.443

DİPNOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Hammaddeler	9.945.621	10.958.896
Yarı mamul stokları	17.102.434	15.985.993
Mamul stokları	27.147.074	24.506.542
Yedek parça stokları	3.256.356	3.235.778
Diğer(*)	1.584.584	1.093.326
	59.036.069	55.780.535
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(111.508)	(112.948)
	58.924.561	55.667.587

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – STOKLAR (Devamı)

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 10.113.447 TL'dir (31 Mart 2014: 10.585.212 TL).

31 Mart 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki mamüller için ayrılmış olan stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	(112.948)	(1.205.123)
Dönem içerisinde iptal edilen/ (ayrılan) karşılık - net	1.440	857.928
31 Mart	(111.508)	(347.195)

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 31 Mart 2015 itibariyle toplam 5.590 adettir (31 Aralık 2014: 5.707 adet).

1 Ocak - 31 Mart 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	54.285.758	48.226.999
Doğumlar ve satın almalar	1.788.292	1.817.452
Dönem içindeki çıkışlar	(4.316.465)	(3.346.418)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	5.015.127	2.338.871
31 Mart	56.772.712	49.036.904

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 Mart 2015	31 Aralık 2014
Erkek buzağılar	148.500	216.700
Düveler	56.624.212	54.069.058
	56.772.712	54.285.758

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 itibariyle makul değerinden hesaplanan canlı varlıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2015

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Canlı varlıklar				
- Olgunlaşmış (inekler)	-	35.704.469	-	34.737.165
- Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	21.068.243	-	19.548.593
	-	56.772.712	-	54.285.758

31 Aralık 2014

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Peşin ödenen giderler	1.501.559	1.752.745
Verilen sipariş avansları (kısa vadeli)	1.600.017	916.310
	3.101.576	2.669.055
b) Ertelenmiş gelirler		
Alınan sipariş avanslar	2.854.070	624.646

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 31 Mart 2015 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar (*)	31 Mart 2015
<u>Maliyet değeri</u>						
Arazi ve arsalar	90.735.370	243.607	8.691	-	(1.373.196)	89.614.472
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	11.092.779	-	2.625	35.735	-	11.131.139
Binalar	96.890.680	3.990.145	3.500	48.470	-	100.932.795
Makina ve teçhizat	232.583.073	7.236.175	67.301	677.528	(378.510)	240.185.567
Taşıtlar	6.525.788	58.344	459	-	(72.277)	6.512.314
Demirbaşlar	16.244.005	57.961	6.127	-	(18.672)	16.289.421
Özel Maliyetler	651.022	-	-	-	-	651.022
Yapılmakta olan yatırımlar	1.023.943	1.773	2.029.589	(761.733)	-	2.293.572
	455.746.660	11.588.005	2.118.292	-	(1.842.655)	467.610.302
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri (-)	(5.486.381)	-	(208.420)	-	-	(5.694.801)
Binalar (-)	(36.087.243)	(703.573)	(874.399)	-	-	(37.665.215)
Makina ve teçhizat (-)	(158.875.748)	(2.643.798)	(2.035.753)	-	262.310	(163.292.989)
Taşıtlar (-)	(3.367.733)	(30.787)	(147.577)	-	72.068	(3.474.029)
Demirbaşlar (-)	(14.194.515)	(31.645)	(118.667)	-	2.850	(14.341.977)
Özel Maliyetler (-)	(500.521)	-	(29.780)	-	-	(530.301)
	(218.512.141)	(3.409.803)	(3.414.596)	-	337.228	(224.999.312)
Net defter değeri	237.234.519					242.610.990

(*) 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla arazi ve arsalarından çıkışların 837.663 TL tutarındaki kısmı arsa satışından kaynaklanan fon çıkışından oluşmaktadır.

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2014
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	99.036.970	151.719	5.198.437	-	(11.340.378)	93.046.748
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.991.634	-	-	11.839	-	11.003.473
Binalar	102.084.867	1.614.839	2.228.643	-	(2.765.114)	103.163.235
Makine, tesis ve cihazlar	262.284.604	2.894.575	535.237	190.256	(539.653)	265.365.019
Taşıtlar	6.892.609	63.978	3.672	111.852	(124.437)	6.947.674
Demirbaşlar	18.119.597	23.116	107.407	-	(17.752)	18.232.368
Özel maliyetler	663.629	-	11.574	-	-	675.203
Yapılmakta olan yatırımlar	900.176	2.451	145.169	(313.947)	-	733.849
	500.974.086	4.750.678	8.230.139	-	(14.787.334)	499.167.569
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.609.864)	-	(197.811)	-	-	(4.807.675)
Binalar	(34.245.698)	(234.888)	(813.275)	-	601.813	(34.692.048)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.113.275)	(899.859)	(2.005.795)	-	275.160	(167.743.769)
Taşıtlar	(3.330.494)	(20.580)	(123.782)	-	47.511	(3.427.345)
Demirbaşlar	(14.345.302)	(10.642)	(176.359)	-	15.718	(14.516.585)
Özel maliyetler	(407.943)	-	(27.406)	-	-	(435.349)
	(222.052.576)	(1.165.969)	(3.344.428)	-	940.202	(225.622.771)
Net defter değeri	278.921.510					273.544.798

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2015 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 3.791.900 TL'lik (31 Mart 2014: 3.651.595 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 1.011.219 TL'lik (31 Mart 2014: 1.940.934 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.114.401 TL'lik (31 Mart 2014: 1.331.888 TL) kısmı stoklarda, 239.046 TL'lik (31 Mart 2014: 188.798 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 71.408 TL'lik (31 Mart 2014: 34.011 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 355.826 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (31 Mart 2014: 155.964 TL) yer almaktadır. 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait amortisman ve itfa payları toplam tutarının Moova Gıda'ya ait olan kısmı 645.881 TL olup, ara dönem özet konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararında yer almaktadır.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	108.500.000	307.152.650	108.500.000	306.045.950
TL	72.400.000	72.400.000	72.400.000	72.400.000
Hindistan Rupisi	947.700.000	39.538.044	947.700.000	34.704.774
ABD Doları	13.300.000	34.715.660	13.300.000	30.841.370
		453.806.354		443.992.094

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

1 OCAK – 31 MART 2015 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2015	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Mart 2015
Maliyet değeri				
Bilgisayar Programları	2.931.173	88.079	4.568	3.023.820
Geliştirme giderleri (*)	8.008.148	-	843.488	8.851.636
Haklar	590.849	-	-	590.849
	11.530.170	88.079	848.056	12.466.305
Birikmiş İfta Payları				
Bilgisayar Programları (-)	(2.816.797)	(87.433)	(11.283)	(2.915.513)
Geliştirme Giderleri (-)	(1.424.108)	-	(355.826)	(1.779.934)
Haklar (-)	(218.436)	-	(10.195)	(228.631)
	(4.459.341)	(87.433)	(377.304)	(4.924.078)
Net defter değeri	7.070.829			7.542.227

(*) Grup'un Ar-ge Merkezi'nin 2013 yılında kurulmasıyla birlikte, 31 Mart 2015 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 1.635.510 TL (31 Aralık 2014: 1.072.014 TL) tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamıştır. Aktifleştirilen projelerin 7.131.704 TL (31 Aralık 2014: 6.936.134 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 233.581 TL (31 Mart 2014: 243.253 TL) tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

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

1 OCAK – 31 MART 2015 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	31 Mart 2014
Maliyet değeri				
Bilgisayar Programları	2.930.776	35.577	5.327	2.971.680
Geliştirme Giderleri	4.972.153	-	776.020	5.748.173
Haklar	708.367	-	-	708.367
	8.611.296	35.577	781.347	9.428.220
Birikmiş İfta Payları				
Bilgisayar Programları	(2.677.859)	(29.865)	(36.394)	(2.744.118)
Geliştirme Giderleri	(460.237)	-	(155.964)	(616.201)
Haklar	(302.520)	-	(114.809)	(417.329)
	(3.440.616)	(29.865)	(307.167)	(3.777.648)
Net defter değeri	5.170.680			5.650.572

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli krediler	96.178.649	86.260.803
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	37.625.049	37.296.078
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	1.464.652	1.376.225
Kısa vadeli finansal borçlar	135.268.350	124.933.106
Uzun vadeli krediler	106.579.407	115.051.722
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	5.927.262	5.197.929
Uzun vadeli finansal borçlar	112.506.669	120.249.651
Toplam finansal borçlar	247.775.019	245.182.757

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	13,14	12,96	34.984.999	38.022.556	34.984.999	38.022.556
Avro krediler	5,22	4,86	18.525.000	14.430.000	52.442.423	40.702.701
ABD Doları krediler	0,00	2,33	-	86.000	-	199.425
Hindistan Rupisi krediler	12,45	12,48	209.760.961	200.330.981	8.751.227	7.336.121
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları						
TL krediler	12,21	8,90	11.894.964	29.076.863	11.894.964	29.076.863
Avro krediler	6,69	3,76	6.707.251	822.720	18.987.559	2.320.645
ABD Doları krediler	2,53	2,53	651.318	685.610	1.700.070	1.589.861
Hindistan Rupisi krediler	13,65	13,65	120.864.242	117.660.000	5.042.456	4.308.709
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	517.380	487.902	1.464.652	1.376.225
Toplam kısa vadeli krediler					135.268.350	124.933.106
Uzun vadeli krediler						
TL krediler	13,38	12,92	24.764.065	30.101.344	24.764.065	30.101.344
Avro krediler	6,27	6,13	23.363.148	24.578.927	66.138.735	69.329.778
ABD Doları krediler	2,53	2,53	2.510.732	2.820.497	6.553.513	6.540.451
Hindistan Rupisi krediler	13,65	13,65	218.674.344	247.956.000	9.123.094	9.080.149
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	2.093.773	1.842.780	5.927.262	5.197.929
Toplam uzun vadeli krediler					112.506.669	120.249.651
Toplam finansal borçlar					247.775.019	245.182.757

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), İş Bankası A.Ş., T.C. Ziraat Bankası A.Ş., Odea Bank A.Ş., International Finance Corporation ("IFC"), Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Hindistan'daki bankalardan alınan uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Grup ile İş Bankası arasında 18 Aralık 2012 tarihinde imzalanan sözleşmeye istinaden altı aylık EUR Libor + 5,90 faiz oranlı, altı ayda bir faiz ve anapara ödemeli ve son ödeme tarihi 23 Aralık 2019 olan toplam 22.653.477 Avro tutarında kredi kullanılmıştır. Grup ayrıca söz konusu kredinin değişken olan altı aylık EUR Libor faizini, yıllık sabit %2,23 faiz oranıyla 21 Aralık 2012 tarihinde İş Bankası ile imzaladığı sözleşme neticesinde %8,13 sabit faiz oranına sabitlemiştir. Yapılan swap sözleşmesinin faiz ödemeleri ve vadesi söz konusu kredinin faiz ödemeleri ve vadesi ile eş zamanlıdır.

Grup, söz konusu türev enstrümanın 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almış olup söz konusu komisyonunun 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kalan kısmı 1.017.991 TL'dir (31 Aralık 2014: 1.119.500 TL). Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.542.893 TL (31 Aralık 2014: 1.349.009 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiramala borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015
1 Nisan 2016 - 31 Mart 2017	32.709.385
1 Nisan 2017 - 31 Mart 2018	30.213.086
1 Nisan 2018 - 31 Mart 2019	23.210.366
1 Nisan 2019 - 31 Mart 2020	16.508.999
1 Nisan 2020 - 31 Mart 2021	5.914.581
1 Nisan 2021 - 31 Mart 2022	3.950.252
	112.506.669
	31 Aralık 2014
2016 yılı	30.334.798
2017 yılı	31.933.395
2018 yılı	24.596.802
2019 yılı	18.432.483
2020 yılı	9.330.459
2021 yılı	4.047.166
2022 yılı	1.574.548
	120.249.651

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2015	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Sıfır faizli finansal borçlar	-	-	724.743
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	41.590.894	15.441.179	57.032.073
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	190.018.203
			247.775.019

31 Aralık 2014	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Sıfır faizli finansal borçlar	-	-	661.880
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	33.416.824	17.417.788	50.834.612
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	193.686.265
			245.182.757

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 31 Mart 2015 tarihi itibariyle, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 3.287 TL (31 Aralık 2014: 6.332 TL) daha fazla olurdu.

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Banka kredileri	247.775.019	245.182.757	245.363.434	243.569.869

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli borç karşılıkları	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Elektrik ve su gider tahakkukları	415.206	365.488
Personel gider tahakkuku	-	54.711
	415.206	420.199

b) Verilen teminatlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Verilen ipotekler	453.806.354	443.992.094
Verilen garantiler	209.034.873	201.017.828
Verilen teminat senetleri	33.618.156	32.369.985
Verilen teminat mektupları	6.974.362	18.215.813
	703.433.745	695.595.720

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla verilen teminatların 700.209.383 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2014: 689.035.680 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla ilgili kredilerin anapara tutarı 128.796.976 TL'dir (31 Aralık 2014: 143.573.702 TL).

c) Alınan teminatlar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Alınan teminat senetleri ve çekleri	12.219.640	14.514.683
Alınan teminat mektupları	2.058.135	3.502.172
Alınan ipotekler	600.000	600.000
Diğer (*)	12.964.000	11.667.600
	27.841.775	30.284.455

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/ rehin/ ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015			31 Aralık 2014		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ'ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı(*)						
			332.815.672			329.354.292
	TL	53.645.650	53.645.650	TL	55.023.508	55.023.508
	ABD Doları	13.311.000	34.744.372	ABD Doları	13.370.000	31.003.693
	Avro	69.019.733	195.387.962	Avro	70.409.733	198.604.734
	Hindistan Rupisi	1.175.400.000	49.037.688	Hindistan Rupisi	1.221.254.960	44.722.357
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)			370.618.073			363.986.428
	TL	40.333.000	40.333.000	TL	42.208.000	42.208.000
	ABD Doları	10.720.000	27.981.344	ABD Doları	10.720.000	24.858.608
	Avro	94.000.000	266.104.600	Avro	94.000.000	265.145.800
	Hindistan Rupisi	867.668.486	36.199.129	Hindistan Rupisi	867.668.486	31.774.020
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			-			-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			-			-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			-			-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (**)	TL	-	-	TL	2.255.000	2.255.000
			703.433.745			695.595.720
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			%0			%3

(*) Bakınız Dipnot 14.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 teminatlar cari dönemde iptal olmuştur.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dİğer dönen varlıklar	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İndirilebilir KDV Alacağı	5.335.118	3.945.675
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	7.130.981	6.446.942
İade edilecek KDV	2.342.973	2.169.344
Diğer	928.512	510.246
	15.737.584	13.072.207

31 Mart 2015 tarihi itibariyle gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 303.439 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 219.381 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 2.523.061 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 2.210.804 TL gelir tahakkuklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 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 tahakkuku bulunmaktadır).

DİPNOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri	1 Ocak 31 Mart 2015	1 Ocak 31 Mart 2014
Personel Giderleri	992.539	862.145
Reklam giderleri	394.429	370.256
Nakliye, dağıtım, depolama	265.731	364.693
Amortisman	71.408	12.087
Diğer(*)	1.762.049	2.111.088
	3.486.156	3.720.269

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Sigorta hasar tazminatı	519.852	315.723
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	507.654	1.099.440
Faaliyetle ilgili diğer gelirler	207.068	345.842
	1.234.574	1.761.005

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

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(1.486.757)	(1.219.525)
Diğer	(50.768)	(125.919)
	(1.537.525)	(1.345.444)

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		
Sabit kıymet satış karları	321.282	113.436
Yatırım faaliyetlerinden giderler		
Sabit kıymet satış zararları	(302.130)	(80.331)
Canlı varlık satış zararları	(1.081.002)	(638.331)
	(1.383.132)	(718.662)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Finansman gelirleri		
Kur farkı geliri	5.556.188	1.715.084
Faiz gelirleri	89.364	28.414
	5.645.552	1.743.498

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)

Finansman giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Faiz giderleri	(5.001.170)	(3.633.418)
Kur farkı gideri	(4.711.116)	(2.852.879)
Faktoring giderleri	(1.189.656)	(696.362)
Diğer finansman giderleri	(556.726)	(16.197)
	(11.458.668)	(7.198.856)

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek Kurumlar Vergisi	-	2.560.940
Tenzil: Peşin Ödenen Vergiler	(1.264.217)	(3.726.536)
Vergi karşılığı - net	(1.264.217)	(1.165.596)

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 2015 yılı için %20’dir (2014: %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 (2014: sırasıyla %32,45 ve %16). Hindistan’daki vergi kanunları gereğince, söz konusu vergi kanununa göre hesaplanmış amortisman etkisi hariç olmak üzere zararlar sekiz yıl içerisinde kullanılabilirken, Hindistan vergi kanunlarına göre hesaplanmış amortismanın etkisinden kaynaklı giderler için herhangi bir süre kısıtı bulunmamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2014: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (2014: %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 beyannameyi 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 iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Transfer fiyatlandırması

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

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13 üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır. Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilen olacaktır. 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 Mart 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 31 Mart 2015	1 Ocak 31 Mart 2014
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Gideri	-	(1.361.455)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	(1.719.856)	44.672
	(1.719.856)	(1.316.783)

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 31 Mart 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri/ geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 31 Mart 2015	1 Ocak 31 Mart 2014
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi (Zararı) / Karı	(1.829.832)	5.811.732
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	365.966	(1.162.346)
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(1.062.472)	-
İndirilecek gelirler	110.748	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(374.151)	(45.498)
Diğer farklar	(759.947)	(270.790)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	-	161.851
Vergi gideri	(1.719.856)	(1.316.783)

Ertelemiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %32,45 ve Romanya’da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16’dır (2014: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %32,45 ve %16).

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(56.464.337)	(52.758.387)	15.324.076	14.024.425
Kıdem tazminatı karşılığı	(12.290.829)	(11.761.765)	2.619.792	2.566.145
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	121.041.139	117.936.824	(16.431.970)	(14.969.549)
Canlı varlık makul değer farkları	41.029.282	38.599.023	(8.205.856)	(7.719.805)
Diğer	(678.655)	(4.832.955)	495.243	966.591
			(6.198.715)	(5.132.193)

Buna göre:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	3.466.733	3.700.849
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(9.665.448)	(8.833.042)
	(6.198.715)	(5.132.193)

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	2015	2014
1 Ocak	(5.132.193)	6.327.461
Durdurulan faaliyetler vergi geliri	-	592.165
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	47.712	34.675
Yabancı para çevirim farkı	524.962	180.147
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(1.719.856)	44.672
Arsa Değerleme	41.883	498.694
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	38.777	125.107
31 Mart	(6.198.715)	7.802.921

31 Mart 2015 ve 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 Mart 2015	31 Aralık 2014
2015	534.086	538.694
2016	73.633	69.478
2017	11.891.864	11.621.845
2018	10.051.734	9.917.034
2019	3.712.723	3.687.858
2020	812.777	-
Süresiz	29.387.520	26.923.478
	56.464.337	52.758.387

DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAYIP

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem (zararı) / karı	(3.663.563)	4.385.875
Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetler dönem (zararı)	-	(6.955.006)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	3.162.000.000	3.162.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç (TL)	(0,1159)	0,1387
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen durdurulan faaliyetler hisse başına kazanç (TL)	-	(0,2200)

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

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2015				31 Aralık 2014			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	13.006.449	621.509	4.010.905	29.715	13.451.137	472.959	4.375.224	13.198
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.422.839	122.532	2.835.053	77.254	3.892.662	36.774	1.342.293	21.181
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	698.423	-	246.714	-	63.935	-	22.428	672
4. DÖNEN VARLIKLAR	22.127.711	744.041	7.092.672	106.969	17.407.734	509.733	5.739.945	35.051
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	1.269	486	-	-	7.420	486	-	6.293
8. DURAN VARLIKLAR	1.269	486	-	-	7.420	486	-	6.293
9. TOPLAM VARLIKLAR	22.128.980	744.527	7.092.672	106.969	17.415.154	510.219	5.739.945	41.344
10. Ticari Borçlar	(10.825.205)	(3.798.631)	(291.722)	(84.183)	(7.506.622)	(2.954.577)	(207.554)	(69.806)
11. Finansal Yükümlülükler	(75.148.642)	(651.318)	(25.945.308)	-	(46.707.951)	(771.610)	(15.924.652)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(217.127)	(83.184)	-	-	(1.927.516)	(46.970)	(641.752)	(8.407)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(86.190.973)	(4.533.133)	(26.237.030)	(84.183)	(56.142.089)	(3.773.157)	(16.773.958)	(78.213)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(80.734.394)	(2.510.732)	(26.203.992)	-	(83.017.578)	(2.820.497)	(27.112.818)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	(80.734.394)	(2.510.732)	(26.203.992)	-	(83.017.578)	(2.820.497)	(27.112.818)	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(166.925.367)	(7.043.865)	(52.441.022)	(84.183)	(139.159.667)	(6.593.654)	(43.886.776)	(78.213)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	(144.796.387)	(6.299.338)	(45.348.350)	22.786	(121.744.513)	(6.083.435)	(38.146.831)	(36.869)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(145.496.080)	(6.299.824)	(45.595.064)	22.786	(121.815.868)	(6.083.921)	(38.169.259)	(43.834)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	17.509.791	262.555	6.087.698	-	99.078.113	2.906.340	31.926.997	-
24. İthalat	4.759.258	1.886.577	28.095	45.038	30.274.233	13.089.828	509.160	174.284

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Mart 2015

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.644.253)	1.644.253	(1.644.253)	1.644.253
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.644.253)	1.644.253	(1.644.253)	1.644.253
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(12.837.664)	12.837.664	(12.837.664)	12.837.664
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(12.837.664)	12.837.664	(12.837.664)	12.837.664
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	2.279	(2.279)	2.279	(2.279)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	2.279	(2.279)	2.279	(2.279)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(14.479.639)	14.479.639	(14.479.639)	14.479.639

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 2014

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.410.688)	1.410.688	(1.410.688)	1.410.688
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.410.688)	1.410.688	(1.410.688)	1.410.688
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(10.674.763)	10.674.763	(10.674.763)	10.674.763
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(10.674.763)	10.674.763	(10.674.763)	10.674.763
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(3.687)	3.687	(3.687)	3.687
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(3.687)	3.687	(3.687)	3.687
TOPLAM (3 + 6 +9)	(12.089.138)	12.089.138	(12.089.138)	12.089.138

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TÜREV ARAÇLAR

a) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli varlıklar: 31 Mart 2015 31 Aralık 2014

Vadeli döviz işlemleri tahakkuku 439.476 272.570

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri 6.533.102 TL karşılığında vadeli EUR satış, 874.000 Avro karşılığında vadeli TL satış ve 2.076.000 USD karşılığında vadeli EUR satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar
Avro satar ABD Doları alır	5.416.060	4.989.239	426.821
Avro satar TL alır	6.421.245	6.445.890	(24.645)
TL satar Avro alır	2.473.526	2.436.226	37.300
	14.310.831	13.871.355	439.476

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
TL satar Avro alır	1.195.166	1.241.060	2.436.226
Avro satar TL alır	4.181.274	2.264.616	6.445.890
Avro satar USD alır	2.875.428	2.113.811	4.989.239
	8.251.868	5.619.487	13.871.355

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
Toplam	14.537.068	14.264.498	272.570

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

	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar TL alır	8.320.757	1.260.614	9.581.371
Avro satar USD alır	2.420.591	2.262.536	4.683.127
Toplam	10.741.348	3.523.150	14.264.498

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

b) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku	-	151.944
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	553.939	519.094
	553.939	671.038

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

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan zararlar
TL satar Avro alır	2.864.723	2.712.779	151.944
Toplam	2.864.723	2.712.779	151.944

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

	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
TL satar Avro alır	1.649.500	1.215.223	2.864.723
Toplam	1.649.500	1.215.223	2.864.723

c) Türev finansal araçlardan kaynaklı uzun vadeli yükümlülükler	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Türev finansal araçlardan doğan uzun vadeli borçlar	2.114.885	1.949.420

DİPNOT 24 - 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.

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

1 OCAK - 31 MART 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 tutarında dönem zararı ile birlikte toplam 48.439.366 TL, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuştur. 31 Mart 2015 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı bulunmamakla birlikte, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide gelir tablosunda durdurulan faaliyetlere ilişkin gerekli sınıflamalar yapılmıştır.

	1 Ocak- 31 Mart 2015	1 Ocak- 31 Mart 2014
Durdurulan Faaliyet Vergi Sonrası Dönem Zararı	-	(5.877.518)
Diğer (*)	-	(1.077.488)
Durdurulan Faaliyet Zararı	-	(6.955.006)

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

DİPNOT 25 –RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 06.03.2015 tarih ve 6/288 sayılı izni ile onaylanan 100.000.000 TL'lik borçlanma aracı ihraç tavanı kapsamında, halka arz edilmeksizin borsa dışında nitelikli yatırımcıya satılmak üzere ihraç edilen 24 ay vadeli 3 ayda bir kupon ödemeli, değişken faizli ve vade sonunda anapara ödemeli 25.000.000 TL nominal değerli tahvilin satış işlemleri 07.04.2015 tarihinde tamamlanmıştır.