

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)</b>	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>6</b>
<b>1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>7-39</b>
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	14-16
DİPNOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	17-18
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	18-19
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
DİPNOT 7 CANLI VARLIKLAR.....	20
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	21-23
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR.....	23-26
DİPNOT 10 KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	26-28
DİPNOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	29
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ.....	29
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	29-30
DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	30
DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	30
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	31-33
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAYIP.....	34
DİPNOT 18 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	35-37
DİPNOT 19 DURDURULAN FAALİYETLER.....	38
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

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

## 30 EYLÜL 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2014
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>128.013.546</b>	<b>123.315.470</b>
Nakit ve nakit benzerleri		6.859.964	16.857.617
Ticari alacaklar		35.182.701	30.499.141
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	345.379	35.083
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	34.837.322	30.464.058
Diğer alacaklar		1.581.887	2.894.997
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.581.887	2.894.997
Türev araçlar		151.182	272.570
Stoklar		60.304.461	55.667.587
Canlı varlıklar	7	697.600	216.700
Peşin ödenmiş giderler		4.376.612	2.669.055
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	16	1.274.677	1.165.596
Diğer dönen varlıklar	11	17.584.462	13.072.207
<b>Duran varlıklar</b>		<b>319.609.359</b>	<b>302.269.368</b>
Satılmaya hazır finansal varlıklar		8.299	8.299
Diğer alacaklar		413.858	169.380
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		413.858	169.380
Canlı varlıklar	7	67.411.021	54.069.058
Maddi duran varlıklar	8	239.536.628	237.234.519
Maddi olmayan duran varlıklar		8.035.899	7.070.829
Ertelenmiş vergi varlığı	16	3.736.725	3.700.849
Diğer duran varlıklar		466.929	16.434
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>447.622.905</b>	<b>425.584.838</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 9 Kasım 2015 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

## 30 EYLÜL 2015 VE 31 ARALIK 2014 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Sınırlı	Bağımsız
	Dipnot	İncelemeden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
	Referansları	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>192.547.461</b>	<b>194.185.817</b>
Kısa vadeli borçlanmalar	9	91.174.957	86.260.803
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	51.619.912	38.672.303
Diğer finansal yükümlülükler	6	3.919.805	27.245.163
Ticari borçlar		37.266.186	34.311.943
-İlişkili taraflara ticari borçlar	4	793.347	720.710
-İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	5	36.472.839	33.591.233
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.880.210	3.552.583
Diğer borçlar		1.607.827	2.427.139
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.607.827	2.427.139
Türev araçlar		738.955	671.038
Ertelenmiş gelirler		1.449.941	624.646
Kısa vadeli karşılıklar		889.668	420.199
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	54.711
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		889.668	365.488
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>196.958.454</b>	<b>145.563.876</b>
Uzun vadeli borçlanmalar	9	164.997.883	120.249.651
Diğer finansal yükümlülükler	6	4.120.271	1.519.723
Diğer borçlar		447.313	308.552
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		447.313	308.552
Türev araçlar		2.103.887	1.949.420
Devlet teşvik ve yardımları		1.109.724	941.723
Uzun vadeli karşılıklar		13.622.774	11.761.765
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		13.622.774	11.761.765
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	16	10.556.602	8.833.042
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>389.505.915</b>	<b>339.749.693</b>
<b>Özkaynaklar</b>		<b>58.116.990</b>	<b>85.835.145</b>
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 sınıflandırmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		69.834.164	72.947.527
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları		70.597.545	73.470.144
-Diğer kazanç/kayıplar		(763.381)	(522.617)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		12.678.455	4.331.583
-Yabancı para çevrim farkları		14.055.922	5.410.790
-Riskten korunma kazanç/kayıpları		(1.377.467)	(1.079.207)
Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu		578.483	1.961.954
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıl kar/zararları		(50.405.060)	(8.761.473)
Net dönem karı/zararı		(34.440.792)	(44.516.186)
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>447.622.905</b>	<b>425.584.838</b>

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

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

## 1 OCAK-30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	
		1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	3	160.027.333	49.307.239	169.589.473	50.266.501
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	7	16.890.940	8.675.710	8.520.625	4.375.443
Satışların maliyeti (-)		(122.638.524)	(39.314.740)	(127.027.942)	(42.380.056)
<b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR</b>		<b>54.279.749</b>	<b>18.668.209</b>	<b>51.082.156</b>	<b>12.261.888</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(20.295.349)	(7.099.235)	(16.969.320)	(6.210.572)
Pazarlama giderleri (-)	12	(12.012.864)	(4.393.340)	(10.776.487)	(3.405.177)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.510.375)	(490.142)	(1.192.463)	(589.906)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	8.577.948	5.602.668	5.731.510	1.514.647
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(6.150.873)	(3.635.003)	(3.647.944)	(1.285.053)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>22.888.236</b>	<b>8.653.157</b>	<b>24.227.452</b>	<b>2.285.827</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	14	448.814	116.737	3.406.431	123.295
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	14	(3.350.759)	(863.668)	(3.912.205)	(1.012.464)
<b>FİNANSMAN GİDERİ</b>					
<b>ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>19.986.291</b>	<b>7.906.226</b>	<b>23.721.678</b>	<b>1.396.658</b>
Finansman gelirleri	15	4.922.120	180.608	6.865.331	3.668.876
Finansman giderleri (-)	15	(56.218.400)	(29.662.651)	(23.002.118)	(11.478.625)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYET</b>					
<b>VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI</b>		<b>(31.309.989)</b>	<b>(21.575.817)</b>	<b>7.584.891</b>	<b>(6.413.091)</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri) / geliri</b>		<b>(2.836.773)</b>	<b>(1.333.245)</b>	<b>(1.475.370)</b>	<b>19.820</b>
-Dönem vergi gideri / geliri	16	-	341.536	(3.226.979)	409.328
-Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	16	(2.836.773)	(1.674.781)	1.751.609	(389.508)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>					
<b>DÖNEM (ZARARI) / KARI</b>		<b>(34.146.762)</b>	<b>(22.909.062)</b>	<b>6.109.521</b>	<b>(6.393.271)</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>					
<b>DÖNEM ZARARI</b>	19	-	-	(50.711.219)	(5.827.445)
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(34.146.762)</b>	<b>(22.909.062)</b>	<b>(44.601.698)</b>	<b>(12.220.716)</b>
<b>Dönem Zararının Dağılımı</b>					
-Kontrol gücü olmayan paylar		294.030	107.112	210.705	3.642
-Ana ortaklık payları	17	(34.440.792)	(23.016.174)	(44.812.403)	(12.224.358)
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(34.146.762)</b>	<b>(22.909.062)</b>	<b>(44.601.698)</b>	<b>(12.220.716)</b>
<b>Pay Başına (Kayıp) / Kazanç</b>					
-Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına (kayıp) / kazanç	17	(1,0892)	(0,7279)	0,1866	(0,2023)
-Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden 1 Kuruş nominal değerli 100 adet pay başına kayıp	17	-	-	(1,6038)	(0,1843)

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
<b>DÖNEM ZARARI</b>	<b>(34.146.762)</b>	<b>(22.909.062)</b>	<b>(44.601.698)</b>	<b>(12.220.716)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>				
<b>Kar veya Zarar Olarak</b>				
<b>Yeniden Sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)</b>	<b>(240.764)</b>	<b>(1.799)</b>	<b>3.083.925</b>	<b>776.486</b>
Maddi Duran Varlıklar				
Yeniden Değerleme Artışları (net)	-	-	3.130.055	375.201
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(240.764)	(1.799)	(46.130)	401.285
<b>Kar veya Zarar Olarak</b>				
<b>Yeniden Sınıflandırılacaklar- vergiden arındırılmış (net)</b>	<b>9.269.920</b>	<b>4.110.850</b>	<b>1.257.360</b>	<b>1.157.379</b>
Yabancı Para Çevirim Farkları	9.568.180	4.520.228	2.129.819	1.459.678
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları	(298.260)	(409.378)	(872.459)	(302.299)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>	<b>9.029.156</b>	<b>4.109.051</b>	<b>4.341.285</b>	<b>1.933.865</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>	<b>(25.117.606)</b>	<b>(18.800.011)</b>	<b>(40.260.413)</b>	<b>(10.286.851)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Giderin Dağılımı</b>				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.217.078	493.662	435.425	155.576
Ana Ortaklık Payları	(26.334.684)	(19.293.673)	(40.695.838)	(10.442.427)

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değeri fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar	
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları							Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler
<i>Sınırlı İncelemeden Geçmemiş</i>														
<b>1 Ocak 2015</b>	<b>31.620.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>183.847</b>	<b>73.470.144</b>	<b>(522.617)</b>	<b>5.410.790</b>	<b>(1.079.207)</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(8.761.473)</b>	<b>(44.516.186)</b>	<b>1.961.954</b>	<b>85.835.145</b>	<b>-</b>	<b>85.835.145</b>
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(44.516.186)	44.516.186	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.481.679	-	3.481.679
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.383.471)	(1.383.471)	-	-	(1.383.471)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(240.764)	8.645.132	(298.260)	-	-	(34.440.792)	-	(26.334.684)	1.217.078	(25.117.606)
Kontrol dışı payların alınmasına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.698.757)	-	(4.698.757)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı-net	-	-	-	(2.872.599)	-	-	-	-	2.872.599	-	-	-	-	-
<b>30 Eylül 2015</b>	<b>31.620.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>183.847</b>	<b>70.597.545</b>	<b>(763.381)</b>	<b>14.055.922</b>	<b>(1.377.467)</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(50.405.060)</b>	<b>(34.440.792)</b>	<b>578.483</b>	<b>58.116.990</b>	<b>-</b>	<b>58.116.990</b>
<i>Sınırlı İncelemeden Geçmemiş</i>														
<b>1 Ocak 2014</b>	<b>31.620.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>183.847</b>	<b>82.580.121</b>	<b>116.840</b>	<b>4.021.230</b>	<b>(454.321)</b>	<b>9.672.341</b>	<b>34.588.883</b>	<b>(55.736.524)</b>	<b>2.126.708</b>	<b>127.114.677</b>	<b>-</b>	<b>127.114.677</b>
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar zararlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.736.524)	55.736.524	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.068.991	-	3.068.991
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	783.265	783.265	-	-	783.265
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	3.130.055	(46.130)	1.905.099	(872.459)	-	-	(44.812.403)	-	(40.695.838)	435.425	(40.260.413)
Kontrol dışı payların alınmasına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.504.416)	-	(3.504.416)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı-net	-	-	-	(3.831.478)	-	-	-	-	3.831.478	-	-	-	-	-
Bağlı ortaklık satışından kaynaklanan transfer	-	-	-	(8.691.661)	-	-	-	-	8.691.661	-	-	-	-	-
<b>30 Eylül 2014</b>	<b>31.620.000</b>	<b>18.395.552</b>	<b>183.847</b>	<b>73.187.037</b>	<b>70.710</b>	<b>5.926.329</b>	<b>(1.326.780)</b>	<b>9.672.341</b>	<b>(8.624.502)</b>	<b>(44.812.403)</b>	<b>2.909.973</b>	<b>87.202.104</b>	<b>-</b>	<b>87.202.104</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 VE 2014 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2015	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2014
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Net dönem zararı		(34.146.762)	(44.601.698)
<b>Net dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>44.011.912</b>	<b>49.289.884</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8	11.844.702	12.020.468
Canlı varlık makul değer farkı	7	(16.890.940)	(8.520.625)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler- net	15	18.760.568	11.491.352
Değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler		109.208	109.208
Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		3.899.636	3.112.272
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar – net		6.184.433	6.371.973
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	16	2.836.773	1.475.370
Gerçeğe uygun değer (kazançları)/ kayıpları ile ilgili düzeltmeler		343.772	1.424.658
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(7.792.891)	(6.585.155)
Yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		24.716.651	(1.688.072)
Durdurulan faaliyetler zararı ile ilgili düzeltmeler		-	30.078.435
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(7.516.220)</b>	<b>3.894.387</b>
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış	4, 5	(4.683.560)	6.416.559
Stoklardaki artış		(4.746.081)	(1.803.099)
Diğer alacaklardaki azalış/ (artış)		1.068.632	(2.444.151)
Kısa vadeli ticari borçlardaki artış	4, 5	2.954.243	998.520
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki artış/ (azalış)		284.426	(2.620.652)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artışlar ile ilgili düzeltmeler		(2.393.880)	3.347.210
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>2.128.016</b>	<b>(1.047.480)</b>
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		6.446.942	4.794.936
Ödenen borç karşılıkları		(420.199)	(453.557)
Ödenen vergiler	16	(2.440.273)	(3.830.985)
Ödenen kıdem tazminatları		(1.458.454)	(1.557.874)
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>4.476.946</b>	<b>7.535.093</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alışları ve maddi duran varlık için verilen avanslar		(6.698.061)	(10.456.552)
Canlı varlık alımlarından ve yetiştirmesinden kaynaklanan nakit çıkışı		(5.904.314)	(5.781.534)
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		10.208.940	5.320.446
Alınan faiz		454.730	153.147
Bağlı ortaklık satışı kaynaklı nakit girişi		-	32.271.190
<b>Yatırım faaliyetlerinde sağlanan/ (kullanılan) net nakit akışları</b>		<b>(1.938.705)</b>	<b>21.506.697</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		51.111.619	100.822.072
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(51.126.147)	(123.640.234)
Ödenen faiz		(16.169.765)	(12.803.670)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları</b>		<b>(16.184.293)</b>	<b>(35.621.832)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN</b>			
<b>ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>(13.646.052)</b>	<b>(6.580.042)</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ</b>			
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>3.648.399</b>	<b>(13.421)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)</b>		<b>(9.997.653)</b>	<b>(6.593.463)</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>			
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>		<b>6.859.964</b>	<b>1.021.312</b>

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



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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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 ("BIST") işlem görmektedir. Şirket'in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi'dir.

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.049'dur (31 Aralık 2014: 2.153'tür).

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Eylül 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:

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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

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

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2014 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar, canlı varlıklar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 18).

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

##### a) 30 Eylül 2015 tarihi ile başlayan dönem itibarıyla Grup'un finansal tablolarını etkilemeyen standartlar ve standartlara getirilen değişiklik ve yorumlar:

- Yıllık İyileştirmeler 2010-2012 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010-2012 dönemi aşağıda yer alan 7 standarda değişiklik getirmiştir:
  - TFRS 2, Hisse Bazlı Ödemeler
  - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
  - TFRS 8, Faaliyet Bölümleri
  - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
  - TMS 16, Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
  - TFRS 9, Finansal Araçlar; TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
  - TMS 24, İlişkili Taraf Açıklamaları
  - TMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm
- Yıllık İyileştirmeler 2011-2013 Dönemi; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-12-13 dönemleri aşağıda yer alan üç standarda değişiklik getirmiştir:
  - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
  - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
  - TMS 40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

##### b) Henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış, mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- TFRS 9: Finansal Araçlar
- TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler): TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi
- TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler): Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması
- TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler): Tarımsal Faaliyetler, Taşıyıcı Bitkiler
- TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler): Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi
- 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler: TFRS 1
- TMS 1 (Değişiklikler): Açıklama Hükümleri
- 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler: TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19
- TMS 27 (Değişiklikler): Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi
- TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler): Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler): Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması
- TFRS 14: Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Grup yukarıda yer alan standartlardaki değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir.

#### 2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem 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 Grup 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. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kar veya zarar ile kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide kar veya zarar 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 yükümlülüklere sınıflandırılmıştır (Dipnot 6).

Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklık üzerindeki kalan payları, eğer varsa, kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri (bağlı ortaklığın konsolide mali tablolardaki net taşınan değeri) ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark konsolide kar veya zarar 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.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup’un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup’un doğrudan ve dolaylı kontrol payları / oy hakkı (%)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Söktaş 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”). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

##### ii) İşlemler ve bakiyeler

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

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

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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:

<b><u>Yıl sonu:</u></b>	<b>30 Eylül 2015</b>	<b>31 Aralık 2014</b>
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0462	0,0366
Rumen Leyi/ Türk Lirası	0,7691	0,6260
<b><u>Ortalama:</u></b>		
Hindistan Rupisi/ Türk Lirası	0,0414	0,0359
Rumen Leyi/ Türk Lirası	0,6636	0,6497

#### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar/ zarar, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait özet konsolide mali tabloları ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

#### 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 sığırtı yetiştiriciliği, çiğ süt üretimi ve çiğ süt satışı.

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

- Yurt içi: Grup'un Türkiye'de yerleşik olan işletmeleri.
- Yurt dışı: Grup'un Hindistan, Romanya'da yerleşik olan işletmeleri ve İtalya'da yerleşik şubesi.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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 özellikli bir durum sonucu oluşan değer düşüklüğü gibi) dikkate almamaktadır. Finansman, Grup'un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler ile faiz gelir ve giderleri bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 7), maddi (Dipnot 8) ve maddi olmayan duran varlıklara ilavelerden oluşmaktadır.

#### 2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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

#### a) İşletme bölümü

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	<b>Tekstil</b>	<b>Tarım</b>	<b>Grup</b>
<b>Hasılat</b>	<b>144.105.975</b>	<b>25.483.498</b>	<b>169.589.473</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>25.337.112</b>	<b>9.240.097</b>	<b>34.577.209</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(505.774)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			6.865.331
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(23.002.118)
<b>Vergi öncesi kar</b>			<b>7.584.891</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(1.475.370)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 19)			(50.711.219)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(44.601.698)</b>



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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

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

	Tekstil	Tarım	Grup
Toplam varlıklar	314.082.213	133.540.692	447.622.905
Toplam yükümlülükler	336.124.088	53.381.827	389.505.915
<b>1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları</b>	<b>5.200.493</b>	<b>7.121.786</b>	<b>12.322.279</b>

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

Toplam varlıklar	300.439.218	125.145.620	425.584.838
Toplam yükümlülükler	285.415.633	54.334.060	339.749.693
<b>1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait Sürdürülen faaliyetler yatırım harcamaları</b>	<b>8.658.790</b>	<b>7.066.641</b>	<b>15.725.431</b>
<b>Durdurulan faaliyetler yatırım harcamaları</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512.655</b>

### b) Coğrafi bölüm

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

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Bölüm hasılatı	123.744.458	47.679.607	171.424.065
Bölümler arası satışlar	(1.138)	(1.833.454)	(1.834.592)
<b>Net hasılat</b>	<b>123.743.320</b>	<b>45.846.153</b>	<b>169.589.473</b>
<b>FAVÖK</b>	<b>27.893.437</b>	<b>6.683.772</b>	<b>34.577.209</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler, net (Dipnot 14)			(505.774)
Finansman gelirleri (Dipnot 15)			6.865.331
Finansman giderleri (Dipnot 15)			(23.002.118)
<b>Vergi öncesi kar</b>			<b>7.584.891</b>
Vergi gideri (Dipnot 16)			(1.475.370)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (Dipnot 19)			(50.711.219)
<b>Dönem zararı</b>			<b>(44.601.698)</b>

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurt içi	Yurt dışı	Grup
Toplam varlıklar	334.560.398	113.062.507	447.622.905
Toplam yükümlülükler	330.695.472	58.810.443	389.505.915
<b>1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları</b>	<b>11.916.817</b>	<b>405.462</b>	<b>12.322.279</b>

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

Toplam varlıklar	327.131.129	98.453.709	425.584.838
Toplam yükümlülükler	287.168.388	52.581.305	339.749.693
<b>1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemine ait Sürdürülen faaliyetler yatırım harcamaları</b>	<b>15.061.168</b>	<b>664.263</b>	<b>15.725.431</b>
<b>Durdurulan faaliyetler yatırım harcamaları</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512.655</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile 30 Eylül 2015 ve 2014 ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Romagra Development S.R.L. ("Romagra")	333.079	34.061
Diğer	12.300	1.022
	<b>345.379</b>	<b>35.083</b>

b) İlişkili taraflara borçlar:	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita")	735.507	677.460
Kayhan Ziraat A.Ş. ("Kayhan Ziraat")	29.118	-
Agrilab Laboratuvar Hizmetleri A.Ş. ("Agrilab")	28.722	43.250
	<b>793.347</b>	<b>720.710</b>

### c) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Agrita	172.734	147.536	185.069	71.905
Kayhan Ziraat	44.504	6.603	-	-
Diğer	4.004	1.557	1.858	-
	<b>221.242</b>	<b>155.696</b>	<b>186.927</b>	<b>71.905</b>

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

### ii) İlişkili taraflardan alımlar

Agrita	9.946.149	3.124.676	11.034.341	3.095.093
Agrilab	173.852	44.967	170.706	57.696
Diğer	300.307	90.175	808.345	298.232
	<b>10.420.308</b>	<b>3.259.818</b>	<b>12.013.392</b>	<b>3.451.021</b>

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 4 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### iii) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Kısa vadeli faydalar (ücretler)	3.598.239	1.279.843	2.974.395	1.009.760
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	13.424	2.677	14.872	2.560
	<b>3.611.663</b>	<b>1.282.520</b>	<b>2.989.267</b>	<b>1.012.320</b>

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Müşteri cari hesapları	22.018.297	16.613.125
Vadeli çekler ve alacak senetleri	13.323.656	14.395.994
	<b>35.341.953</b>	<b>31.009.119</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(88.753)	(59.594)
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(415.878)	(485.467)
	<b>34.837.322</b>	<b>30.464.058</b>

30 Eylül 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, %4,16 ve %5,50'dir (31 Aralık 2014: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %4,75 ve %4,54).

b) Ticari borçlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Satıcılar cari hesapları	37.409.000	34.871.007
Borç senetleri	242.152	276.246
	<b>37.651.152</b>	<b>35.147.253</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(1.178.313)	(1.556.020)
	<b>36.472.839</b>	<b>33.591.233</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %4,94 ve %3,51 (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 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer finansal yükümlülükler	3.919.805	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 alacakların kabili rüculu ön ödemelerinin vadesi bir yıldan kısa olduğundan dolayı Grup söz konusu tutarları kısa vadeli diğer finansal yükümlülükler olarak muhasebeleştirmiştir.

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

Grup ile International Finance Corporation ("IFC") arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013-2017), Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır.

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 4.698.757 TL (31 Aralık 2014: 3.481.677 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülükler sınıflandırılmış olup, satış opsiyonu rayiç bedeli 4.120.271 TL (31 Aralık 2014: 1.519.723 TL) olarak belirlenmiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla söz konusu opsiyonun kullanılması ile ilgili herhangi bir karar alınmamış ve Grup'a bilgilendirme yapılmamış olmasından dolayı ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunda uzun vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır. Satış opsiyonu rayiç değer kümülatif farkı olan 2.600.548 TL (31 Aralık 2014: 1.961.954 TL) özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2015	2014
<b>1 Ocak</b>	<b>1.519.723</b>	<b>942.283</b>
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gideri	1.217.078	435.425
Değer artış fonundaki değişim	1.383.470	(783.265)
<b>30 Eylül</b>	<b>4.120.271</b>	<b>594.443</b>

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

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düveler ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2015 itibarıyla toplam 5.921 adettir (31 Aralık 2014: 5.707 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
<b>1 Ocak</b>	<b>54.285.758</b>	<b>48.226.999</b>
Doğumlar ve satın almalar	5.904.314	5.781.534
Dönem içindeki çıkışlar	(8.972.391)	(9.466.876)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi-net	16.890.940	8.520.625
<b>30 Eylül</b>	<b>68.108.621</b>	<b>53.062.282</b>

Grup, doğan erkek buzağıları 1 ay içerisinde sattığından dolayı, erkek buzağılar dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Erkek buzağılar	697.600	216.700
Dişi buzağı, inek ve düveler	67.411.021	54.069.058
	<b>68.108.621</b>	<b>54.285.758</b>

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 itibarıyla makul değerinden hesaplanan canlı varlıklar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Canlı varlıklar</b>				
Olgunlaşmış (inekler)	-	42.295.292	-	42.295.292
Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	25.813.329	-	25.813.329
	-	<b>68.108.621</b>	-	<b>68.108.621</b>

31 Aralık 2014	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
<b>Canlı varlıklar</b>				
-Olgunlaşmış (inekler)	-	34.737.165	-	34.737.165
-Olgunlaşmamış (düve, dişi buzağı, erkek buzağı)	-	19.548.593	-	19.548.593
	-	<b>54.285.758</b>	-	<b>54.285.758</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

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

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

		Yabancı para				Yeniden	Bağlı ortaklık satışından	
<b>Maliyet değeri:</b>	<b>1 Ocak 2014</b>	<b>çevrim farkları</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>Çıkışlar (*)</b>	<b>Değerleme</b>	<b>kaynaklanan çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2014</b>
Arazi ve arsalar	99.036.970	83.181	42.243	-	(11.382.243)	9.015.622	(11.909.833)	84.885.940
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	-	-	5.198.060	-	-	-	-	5.198.060
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.991.634	-	293	92.717	-	-	(19.420)	11.065.224
Binalar	102.084.867	1.992.802	2.437.779	3.110	(2.765.114)	-	(9.306.790)	94.446.654
Makine, tesis ve cihazlar	262.284.607	3.583.088	1.415.568	5.357.434	(11.720.591)	-	(25.872.460)	235.047.646
Taşıtlar	6.892.609	(93)	60.480	628.096	(482.524)	-	-	7.098.568
Demirbaşlar	18.119.598	28.613	245.743	74.061	(106.930)	-	(2.164.539)	16.196.546
Özel maliyetler	663.629	-	11.574	-	(23.401)	-	(24.181)	627.621
Yapılmakta olan yatırımlar	900.176	(231)	6.470.382	(6.397.238)	-	-	-	973.089
	<b>500.974.090</b>	<b>5.687.360</b>	<b>15.882.122</b>	<b>(241.820)</b>	<b>(26.480.803)</b>	<b>9.015.622</b>	<b>(49.297.223)</b>	<b>455.539.348</b>
<b>Birikmiş amortismanlar:</b>								
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.609.864)	-	(658.054)	-	-	-	4.518	(5.263.400)
Binalar	(34.245.697)	(290.761)	(2.759.063)	-	601.813	-	938.111	(35.755.597)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.113.274)	(1.113.904)	(6.682.744)	-	9.337.740	-	4.111.037	(159.461.145)
Taşıtlar	(3.330.498)	(4.076)	(447.725)	-	393.709	-	-	(3.388.590)
Demirbaşlar	(14.345.302)	(13.177)	(572.835)	-	78.225	-	774.761	(14.078.328)
Özel maliyetler	(407.945)	-	(92.712)	-	-	-	30.577	(470.080)
	<b>(222.052.580)</b>	<b>(1.421.918)</b>	<b>(11.213.133)</b>	<b>-</b>	<b>10.411.487</b>	<b>-</b>	<b>5.859.004</b>	<b>(218.417.140)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>278.921.510</b>							<b>237.122.208</b>

(\*) 30 Eylül 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.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı süt işleme tesisine ve dokuma üretim hattına yapılan yatırımlarından oluşmaktadır.



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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde oluşan 11.844.702 TL’lik (30 Eylül 2014: 12.020.468 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 7.498.621 TL’lik (30 Eylül 2014: 8.711.605 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.178.534 TL’lik (30 Eylül 2014: 1.878.001 TL) kısmı stoklarda, 726.248 TL’lik (30 Eylül 2014: 585.892 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 304.113 TL’lik (30 Eylül 2014: 205.998 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 1.137.186 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Eylül 2014: 638.972 TL) yer almaktadır.

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

Para birimi	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para Birimi tutarı	TL tutar
Avro	108.500.000	371.200.200	108.500.000	306.045.950
TL	50.000.000	50.000.000	72.400.000	72.400.000
Hindistan Rupisi	947.700.000	43.736.355	947.700.000	34.704.774
ABD Doları	13.300.000	40.475.890	13.300.000	30.841.370
		<b>505.412.445</b>		<b>443.992.094</b>

Arazilerin yeniden değerlendirme fonunun 2015 ve 2014 dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
<b>1 Ocak</b>	<b>73.470.144</b>	<b>82.580.121</b>
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	-	9.015.622
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(3.023.788)	(3.831.478)
Sat ve geri kirala sözleşmesinden kaynaklı fondaki azalış	-	(5.940.745)
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi - net (Dipnot 16)	151.189	55.178
Bağlı ortaklık satışı kaynaklı transfer	-	(8.691.661)
<b>30 Eylül</b>	<b>70.597.545</b>	<b>73.187.037</b>

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli krediler	91.174.957	86.260.803
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	49.795.310	37.296.078
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	1.824.602	1.376.225
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>142.794.869</b>	<b>124.933.106</b>
Uzun vadeli krediler	158.489.161	115.051.722
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	6.508.722	5.197.929
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>164.997.883</b>	<b>120.249.651</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>307.792.752</b>	<b>245.182.757</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
<b>Kısa vadeli krediler</b>						
TL krediler	12,93	12,96	26.662.383	38.022.555	26.662.383	38.022.555
Avro krediler	4,16	4,86	17.100.000	14.430.000	58.502.520	40.702.701
ABD Doları krediler	-	2,33	-	86.000	-	199.425
Hindistan Rupisi krediler	12,70	12,48	130.228.690	200.330.981	6.010.054	7.336.121
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları</b>						
TL krediler	13,21	9,54	15.256.597	29.076.863	15.256.597	29.076.863
Avro krediler	6,25	6,07	7.583.923	822.720	25.946.119	2.320.646
ABD Doları krediler	2,29	2,53	755.590	685.610	2.299.488	1.589.861
Hindistan Rupisi krediler	13,20	13,65	115.960.543	117.660.000	5.351.579	4.308.709
Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	7,00	608.059	487.902	1.824.602	1.376.225
Uzun vadeli TL tahvillerin kısa vadeli kısmı	14,12	-	941.527	-	941.527	-
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>					<b>142.794.869</b>	<b>124.933.106</b>
<b>Uzun vadeli krediler</b>						
TL krediler	13,05	12,92	37.986.338	30.101.344	37.986.338	30.101.344
Avro krediler	6,23	6,13	22.991.216	24.578.927	78.657.548	69.329.779
ABD Doları krediler	3,31	2,53	3.057.819	2.820.497	9.305.860	6.540.450
Hindistan Rupisi krediler	13,06	13,65	163.367.522	247.956.000	7.539.411	9.080.149
Avro finansal kirama borçları	7,00	7,00	1.924.802	1.842.780	6.508.726	5.197.929
Uzun vadeli TL tahviller	14,12	-	25.000.000	-	25.000.000	-
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>					<b>164.997.883</b>	<b>120.249.651</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>					<b>307.792.752</b>	<b>245.182.757</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş. ("TSKB"), Türkiye İş Bankası A.Ş., T.C. Finansbank, Odea Bank A.Ş., 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 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kalan kısmı 916.482 TL'dir (31 Aralık 2014: 1.119.500 TL). Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.210.111 TL (31 Aralık 2014: 1.349.009 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin, çıkarılan tahvillerin ve finansal kiralama borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2015</b>
1 Ekim 2016 – 30 Eylül 2017	64.385.913
1 Ekim 2017 – 30 Eylül 2018	32.629.199
1 Ekim 2018 – 30 Eylül 2019	32.674.826
1 Ekim 2019 – 30 Eylül 2020	18.610.865
1 Ekim 2020 – 30 Eylül 2021	10.799.180
1 Ekim 2021 – 30 Eylül 2022	5.897.900
	<b>164.997.883</b>
	<b>31 Aralık 2014</b>
2016	30.334.798
2017	31.933.395
2018	24.596.802
2019	18.432.483
2020	9.330.459
2021	4.047.166
2022	1.574.548
	<b>120.249.651</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR (Devamı)

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

30 Eylül 2015	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Faizsiz finansal borçlar	-	-	566.997
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	91.220.617	19.291.861	110.512.478
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	196.713.277
			<b>307.792.752</b>

### 31 Aralık 2014

Faizsiz finansal borçlar	-	-	125.865
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	33.416.824	17.417.788	50.834.612
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	194.222.280
			<b>245.182.757</b>

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış/ azalış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 126.887 TL (31 Aralık 2014: 6.332 TL) daha fazla/ az olurdu.

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

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Banka kredileri, türev finansal araçlar çıkarılan tahviller ve finansal kiralama borçları	310.447.649	247.803.215	307.589.829	243.569.869

### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Verilen teminatlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Verilen ipotekler	505.412.445	443.992.094
Verilen garantiler	272.941.952	201.017.828
Verilen teminat senetleri	47.679.153	40.591.990
Verilen teminat mektupları	16.340.214	18.215.813
	<b>842.373.764</b>	<b>703.817.725</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla verilen teminatların 835.753.007 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2014: 697.257.685 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla anapara tutarı 151.003.664 TL'dir (31 Aralık 2014: 143.753.141 TL).

<b>b) Alınan teminatlar</b>	<b>30 Eylül 2015</b>	<b>31 Aralık 2014</b>
Alınan teminat senetleri ve çekleri	14.691.976	13.914.683
Alınan teminat mektupları	1.980.405	3.502.172
Alınan ipotekler	600.000	600.000
Diğer (*)	11.189.000	11.667.600
	<b>28.461.381</b>	<b>29.684.455</b>

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

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

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
<b>Grup tarafından verilen TRİ’ler:</b>						
<b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			401.464.212			337.576.297
	TL	53.619.612	53.619.612	TL	55.023.508	55.023.508
	ABD Doları	13.310.000	40.506.323	ABD Doları	13.370.000	31.003.693
	Avro	73.364.842	250.995.798	Avro	73.324.260	206.825.739
	Hindistan Rupisi	1.220.855.460	56.342.479	Hindistan Rupisi	1.221.254.960	44.722.357
<b>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			440.909.552			363.986.428
	TL	42.750.000	42.750.000	TL	42.208.000	42.208.000
	ABD Doları	10.720.000	32.624.176	ABD Doları	10.720.000	24.858.608
	Avro	94.000.000	321.592.800	Avro	94.000.000	265.145.800
	Hindistan Rupisi	952.168.486	43.942.576	Hindistan Rupisi	867.668.486	31.774.020
<b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			-			-
<b>D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			-		2.255.000	2.255.000
<b>i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			-		-	-
<b>ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı</b>			-		-	-
<b>iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (*)</b>	TL	-	-	TL	2.255.000	2.255.000
			<b>842.373.764</b>			<b>703.817.725</b>

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

0%

3%

(\*) 31 Aralık 2014 itibarıyla Grup’un C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’ler Moova Gıda’nın hisse devri öncesi dönemine ait olan ve Gelir İdaresi Başkanlığı lehine verilmiş toplam 2.255.000 TL tutarındaki teminat mektuplarından oluşmakta olup söz konusu teminatların tamamı kapatılmıştır.

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	7.960.892	6.446.942
İndirilebilir KDV alacağı	5.286.480	3.945.675
İade edilecek KDV	3.541.755	2.169.344
Diğer	795.335	510.246
	<b>17.584.462</b>	<b>13.072.207</b>

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla gelir tahakkukları ve devlet teşvik yardımlarının ağırlıklı olarak Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 555.137 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 172.219 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 2.830.319 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 2.270.933 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 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 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ

Pazarlama giderleri	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Personel giderleri	2.992.562	1.000.924	2.499.051	851.746
Reklam giderleri	1.111.829	504.900	850.534	307.904
Nakliye, dağıtım, depolama	929.700	274.395	1.116.364	250.437
Diğer	6.978.773	2.613.121	6.310.538	1.995.090
	<b>12.012.864</b>	<b>4.393.340</b>	<b>10.776.487</b>	<b>3.405.177</b>

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

### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı geliri	4.422.597	2.896.067	3.620.479	646.434
Sigorta hasar tazminatı	1.260.226	464.088	1.120.729	546.439
Diğer	2.895.125	2.242.513	990.302	321.774
	<b>8.577.948</b>	<b>5.602.668</b>	<b>5.731.510</b>	<b>1.514.647</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>				
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur ve vade farkı gideri	(3.691.690)	(1.681.489)	(3.220.740)	(1.085.652)
Diğer	(2.459.183)	(1.953.514)	(427.204)	(199.401)
	<b>(6.150.873)</b>	<b>(3.635.003)</b>	<b>(3.647.944)</b>	<b>(1.285.053)</b>

### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>				
Sabit kıymet satış karları	448.814	116.737	3.406.431	123.295
<b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b>				
Canlı varlık satış zararları	(2.571.776)	(810.494)	(1.994.717)	(861.202)
Sabit kıymet satış zararları	(778.983)	(53.174)	(1.917.488)	(151.262)
	<b>(3.350.759)</b>	<b>(863.668)</b>	<b>(3.912.205)</b>	<b>(1.012.464)</b>

### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
<b>Finansman gelirleri</b>				
Kur farkı geliri	4.467.390	111.393	6.712.184	3.548.428
Faiz gelirleri	454.730	69.215	153.147	120.448
	<b>4.922.120</b>	<b>180.608</b>	<b>6.865.331</b>	<b>3.668.876</b>
<b>Finansman giderleri</b>				
Kur farkı gideri	(32.553.567)	(21.327.985)	(6.384.783)	(3.470.347)
Faiz giderleri	(19.215.298)	(7.947.230)	(11.644.499)	(5.144.694)
Diğer	(4.449.535)	(387.436)	(4.972.836)	(2.863.584)
	<b>(56.218.400)</b>	<b>(29.662.651)</b>	<b>(23.002.118)</b>	<b>(11.478.625)</b>



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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek kurumlar vergisi	-	2.560.940
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(1.274.677)	(3.726.536)
<b>Vergi karşılığı - net</b>	<b>(1.274.677)</b>	<b>(1.165.596)</b>

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 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 %33,22 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.

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

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi (gideri)/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Kurumlar vergisi gideri	-	341.536	(3.226.979)	409.328
Ertelenmiş vergi gideri	(2.836.773)	(1.674.781)	1.751.609	(389.508)
	<b>(2.836.773)</b>	<b>(1.333.245)</b>	<b>(1.475.370)</b>	<b>19.820</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ve 2014 ara hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2015	1 Ocak 30 Eylül 2014
<b>Sürdürülen faaliyet vergi öncesi (zarar)/kar</b>	<b>(31.309.989)</b>	<b>7.584.891</b>
Vergi öncesi kar/ (zarar) üzerinden hesaplanan vergi	6.261.998	(1.516.978)
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(8.141.433)	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.241.751)	(310.049)
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği ve diğer indirimler	1.480.191	460.903
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(495.292)	(163.127)
Diğer farklar	(700.486)	53.881
<b>Vergi gideri</b>	<b>(2.836.773)</b>	<b>(1.475.370)</b>

### Ertelenmiş vergiler

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

Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,22 ve Romanya'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16'dır (2014: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %32,45 ve %16).

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

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(56.958.367)	(52.758.387)	15.749.443	14.024.425
Kıdem tazminatı karşılığı	(13.622.774)	(11.761.765)	2.920.027	2.566.145
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	118.811.334	117.936.824	(16.705.043)	(14.969.549)
Canlı varlık makul değer farkları	51.103.781	38.599.023	(10.220.756)	(7.719.805)
Diğer	(4.457.961)	(4.832.955)	1.436.452	966.591
			<b>(6.819.877)</b>	<b>(5.132.193)</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	3.736.725	3.700.849
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(10.556.602)	(8.833.042)
	<b>(6.819.877)</b>	<b>(5.132.193)</b>

Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
<b>1 Ocak</b>	<b>(5.132.193)</b>	<b>6.327.461</b>
Yabancı para çevrim farkı	863.144	354.259
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	60.191	11.533
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(2.836.773)	1.751.609
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	151.189	256.834
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	74.565.	218.115
Satış amaçlı duran varlıklara sınıflandırılan ertelenmiş vergi	-	(8.809.632)
<b>30 Eylül</b>	<b>(6.819.877)</b>	<b>110.179</b>

30 Eylül 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	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2015	534.086	538.694
2016	37.027	69.478
2017	9.641.083	11.621.845
2018	8.937.872	9.917.034
2019	3.712.723	3.687.858
2020	270.650	-
Süresiz	33.824.926	26.923.478
	<b>56.958.367</b>	<b>52.758.387</b>

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal tablolarına yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararlarının en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı		
2016	10.631.412	10.631.412
2017	-	-
2018	12.806.763	12.806.763
2019	37.904.769	37.776.782
2020	40.707.167	-
	<b>102.050.111</b>	<b>61.214.957</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAYIP

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	(34.440.792)	(23.016.174)	(44.812.403)	(12.224.358)
Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetler dönem zararı	-	-	(50.711.219)	(5.827.445)
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetler net dönem zararı	(34.440.792)	(23.016.174)	5.898.816	(6.396.913)
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000
<b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen sürdürülen faaliyetler hisse başına (kayıp)/kazanç (TL)</b>	<b>(1,0892)</b>	<b>(0,7279)</b>	<b>0,1866</b>	<b>(0,2023)</b>
<b>Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen durdurulan faaliyetler hisse başına kayıp (TL)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1,6038)</b>	<b>(0,1843)</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2015				31 Aralık 2014			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacak	17.964.058	734.182	4.578.752	64.896	13.451.137	472.959	4.375.224	13.198
2a. Parasal Finansal Varlıklar	4.348.107	62.265	1.192.779	77.880	3.892.662	36.774	1.342.293	21.181
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	825.086	61.764	186.227	-	63.935	-	22.428	672
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR</b>	<b>23.137.251</b>	<b>858.211</b>	<b>5.957.758</b>	<b>142.776</b>	<b>17.407.734</b>	<b>509.733</b>	<b>5.739.945</b>	<b>35.051</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	214.820	486	60.000	8.069	7.420	486	-	6.293
<b>8. DURAN VARLIKLAR</b>	<b>214.820</b>	<b>486</b>	<b>60.000</b>	<b>8.069</b>	<b>7.420</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>6.293</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>23.352.071</b>	<b>858.697</b>	<b>6.017.758</b>	<b>150.845</b>	<b>17.415.154</b>	<b>510.219</b>	<b>5.739.945</b>	<b>41.344</b>
10. Ticari Borçlar	(9.322.662)	(2.095.193)	(853.081)	(27.800)	(7.506.622)	(2.954.577)	(207.554)	(69.806)
11. Finansal Yükümlülükler	(89.379.427)	(755.590)	(25.453.040)	-	(46.707.954)	(771.610)	(15.924.653)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(316.284)	(96.008)	(7.045)	-	(1.074.373)	(46.970)	(339.294)	(8.408)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(99.018.373)</b>	<b>(2.946.791)</b>	<b>(26.313.166)</b>	<b>(27.800)</b>	<b>(55.288.949)</b>	<b>(3.773.157)</b>	<b>(16.471.501)</b>	<b>(78.214)</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(96.652.428)	(3.057.819)	(25.530.974)	-	(83.017.576)	(2.820.497)	(27.112.818)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(96.652.428)</b>	<b>(3.057.819)</b>	<b>(25.530.974)</b>	<b>-</b>	<b>(83.017.576)</b>	<b>(2.820.497)</b>	<b>(27.112.818)</b>	<b>-</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>(195.670.801)</b>	<b>(6.004.610)</b>	<b>(51.844.140)</b>	<b>(27.800)</b>	<b>(138.306.525)</b>	<b>(6.593.654)</b>	<b>(43.584.319)</b>	<b>(78.214)</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19.b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu</b>	<b>(172.318.730)</b>	<b>(5.145.913)</b>	<b>(45.826.382)</b>	<b>123.045</b>	<b>(129.891.371)</b>	<b>(6.083.435)</b>	<b>(37.844.374)</b>	<b>(36.870)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(173.358.636)</b>	<b>(5.208.163)</b>	<b>(46.072.609)</b>	<b>114.976</b>	<b>(120.962.726)</b>	<b>(6.083.921)</b>	<b>(37.866.802)</b>	<b>(43.835)</b>
<b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. İhracat</b>	<b>80.125.718</b>	<b>1.071.743</b>	<b>26.080.302</b>	<b>-</b>	<b>99.078.113</b>	<b>2.906.340</b>	<b>31.926.997</b>	<b>-</b>
<b>24. İthalat</b>	<b>13.839.078</b>	<b>4.931.008</b>	<b>163.942</b>	<b>249.702</b>	<b>30.274.233</b>	<b>13.089.828</b>	<b>509.160</b>	<b>174.284</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Eylül 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
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.566.056)	1.566.056	(1.566.056)	1.566.056
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>	<b>(1.566.056)</b>	<b>1.566.056</b>	<b>(1.566.056)</b>	<b>1.566.056</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(15.678.122)	15.678.122	(15.678.122)	15.678.122
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>(15.678.122)</b>	<b>15.678.122</b>	<b>(15.678.122)</b>	<b>15.678.122</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde</b>				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	12.304	(12.304)	12.304	(12.304)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>12.304</b>	<b>(12.304)</b>	<b>12.304</b>	<b>(12.304)</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(17.231.874)</b>	<b>17.231.874</b>	<b>(17.231.874)</b>	<b>17.231.874</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 18 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 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
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.410.688)	1.410.688	(1.410.688)	1.410.688
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(1.410.688)</b>	<b>1.410.688</b>	<b>(1.410.688)</b>	<b>1.410.688</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(10.674.763)	10.674.763	(10.674.763)	10.674.763
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(10.674.763)</b>	<b>10.674.763</b>	<b>(10.674.763)</b>	<b>10.674.763</b>
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:</b>				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(3.687)	3.687	(3.687)	3.687
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>(3.687)</b>	<b>3.687</b>	<b>(3.687)</b>	<b>3.687</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(12.089.138)</b>	<b>12.089.138</b>	<b>(12.089.138)</b>	<b>12.089.138</b>

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 19 - 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 ve, 20 Ağustos 2014 tarihinde satış işlemi tamamlanmıştır. Satış bedeli toplam 32.271.190 TL olup peşin olarak tahsil edilmiştir.

TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"de yer alan hükümler gereğince Moova Gıda'nın 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 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 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolarındaki 29.442.417 TL tutarında dönem zararı ile birlikte toplam 50.711.219 TL, konsolide kar veya zarar tablosunda durdurulan faaliyetler dönem zararı olarak sunulmuştur.

Moova Gıda'ya ait durdurulan faaliyetler vergi sonrası zararını gösteren gelir tablosu aşağıdaki gibidir

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Hasılat	24.160.996	1.870.201
Satışların maliyet (-)	(29.639.706)	(3.149.075)
<b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT ZARAR</b>	<b>(5.478.710)</b>	<b>(1.278.874)</b>
Faaliyet giderleri (-)	(8.669.626)	(1.964.341)
<b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>	<b>(14.148.336)</b>	<b>(3.243.215)</b>
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	-	(20.046)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>	<b>(14.148.336)</b>	<b>(3.223.169)</b>
Finansman giderleri (-)	(6.484.448)	(1.243.206)
<b>DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR</b>	<b>(20.632.784)</b>	<b>(4.466.375)</b>
Ertelenmiş vergi gideri	(8.809.633)	288.281
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>	<b>(29.442.417)</b>	<b>(4.178.094)</b>
Bağlı ortaklık satış zararı	(21.118.605)	(2.055.174)
Diğer (*)	(150.197)	405.823
<b>TOPLAM DURDURULAN FAALİYETLER ZARARI</b>	<b>(50.711.219)</b>	<b>(5.827.445)</b>

(\*) Fiyat uyarlamaları, hisse devrine ilişkin giderler, konsolidasyon eliminasyon etkisi netinden oluşmaktadır.



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

### **1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

#### **DİPNOT 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

.....