

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

1. Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. nin ve bağlı ortaklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara dönem konsolide diğer kar ve zarar tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun, konsolide dönem konsolide finansal raporlarının Türkiye Muhasebe Standardı: 34'e ("TM:34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir şekilde sunulmasından sorumlu ve yetli yönetim, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin güvenilir bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("S3DS") 24'e göre, ara dönem konsolide finansal tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Sınırlı Bağımsız Denetimci tarafından uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal raporlarının hazırlanmasında kullanılan kayıtların ve diğer finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetimci tarafından finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmeye yeterli değildir. Sınırlı denetimi, denetimci tarafından, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek kadar geniş ölçüde değildir. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal raporlarının, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek kadar güvenilirliği sağlanmamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetimci tarafından yapılan sınırlı denetim, ara dönem konsolide finansal raporlarının güvenilirliğini sağlamak için yeterli değildir.

"Grup" olarak anılacaktır ve ara dönem konsolide finansal raporlarının, özet konsolide finansal raporlarının, özet konsolide nakit akış tablosunun, konsolide dönem konsolide finansal raporlarının Türkiye Muhasebe Standardı: 34'e ("TM:34") "Ara Dönem Konsolide Finansal Raporlarının" hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir şekilde sunulmasından sorumlu ve yetli yönetim, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin güvenilir bir sonuç bildirmektir.

"Ara Dönem Finansal Raporlarının" hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir şekilde sunulmasından sorumlu ve yetli yönetim, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin güvenilir bir sonuç bildirmektir.

"Ara Dönem Finansal Raporlarının" hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir şekilde sunulmasından sorumlu ve yetli yönetim, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin güvenilir bir sonuç bildirmektir.

"Ara Dönem Finansal Raporlarının" hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir şekilde sunulmasından sorumlu ve yetli yönetim, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin güvenilir bir sonuç bildirmektir.



Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirleri
a member of
PricewaterhouseCoopers



Mehmet Karakurt, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Ağustos 2014

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-49
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-19
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	20
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	20-21
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21-22
DİPNOT 7 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	22-23
DİPNOT 8 STOKLAR	23-24
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	24
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	25
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-28
DİPNOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29
DİPNOT 13 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	

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

30 HAZİRAN 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		151.719.064	129.059.205
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.432.180	7.614.775
Ticari alacaklar		32.649.600	38.660.545
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	32.649.600	38.660.545
Diğer alacaklar		207.862	451.586
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		207.862	451.586
Stoklar	8	57.087.728	61.415.998
Canlı varlıklar	9	78.100	227.700
Peşin ödenmiş giderler	10	4.686.014	3.092.465
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	137.598	127.031
Türev araçlar	23	-	577.108
Diğer dönen varlıklar	15	10.390.898	16.891.997
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		44.049.084	-
Duran varlıklar		297.404.352	349.171.148
Satılmaya hazır finansal varlıklar		8.299	8.299
Canlı varlıklar	9	49.943.127	47.999.299
Maddi duran varlıklar	11	234.785.692	278.921.510
Maddi olmayan duran varlıklar	12	6.270.379	5.170.680
Diğer alacaklar		157.833	153.677
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		157.833	153.677
Diğer duran varlıklar	15	1.703.893	5.061.570
Ertelenmiş vergi varlığı	20	4.535.129	11.856.113
TOPLAM VARLIKLAR		449.123.416	478.230.353

1 Ocak - 30 Haziran 2014 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 19 Ağustos 2014 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

30 HAZİRAN 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 30 Haziran 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		252.826.749	193.811.832
Kısa vadeli borçlanmalar	13	52.878.553	67.659.243
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	13	55.298.183	67.988.229
Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler	7	19.824.570	7.950.656
Ticari borçlar		42.377.057	40.368.296
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	456.585	1.874.038
- İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	6	41.920.472	38.494.258
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.857.578	3.831.511
Diğer borçlar		2.167.478	2.856.951
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.167.478	2.856.951
Devlet teşvik ve yardımları		125.955	-
Ertelenmiş gelirler	10	868.325	1.596.354
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	2.246.979	604.006
Kısa vadeli karşılıklar	14	375.776	503.557
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		163.536	158.706
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		212.240	344.851
Türev araçlar	23	697.241	453.029
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		72.109.054	-
Uzun vadeli yükümlülükler		98.807.712	157.303.844
Uzun vadeli borçlanmalar	13	79.668.700	138.358.652
Diğer finansal yükümlülükler	7	594.443	942.283
Türev araçlar	23	2.071.749	1.701.314
Diğer borçlar		258.750	263.690
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		258.750	263.690
Devlet teşvik ve yardımları		941.678	950.381
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		10.623.790	9.558.872
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	4.648.602	5.528.652
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		351.634.461	351.115.676
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		31.620.000	31.620.000
Sermaye düzeltme farkları		18.395.552	18.395.552
Paylara ilişkin primler		183.847	183.847
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		81.172.922	82.696.961
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	11	81.503.497	82.580.121
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları		(330.575)	116.840
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		3.594.104	3.566.909
- Yabancı para çevrim farkları		4.618.585	4.021.230
- Riskten korunma kayıpları		(1.024.481)	(454.321)
Kontrol dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu		2.754.397	2.126.708
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.672.341	9.672.341
Geçmiş yıllar (zararları)/ karları		(17.316.163)	34.588.883
Net dönem zararı		(32.588.045)	(55.736.524)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		449.123.416	478.230.353

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>	<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>		
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	134.681.166	68.207.624	104.501.999	58.653.854
Canlı Varlık Makul Değer Farkı		4.145.182	1.806.311	3.858.793	2.599.186
Satışların Maliyeti (-)		(104.761.935)	(55.508.673)	(86.240.754)	(47.311.842)
TİCARİ FALİYETLERDEN BRÜT KAR		34.064.413	14.505.262	22.120.038	13.941.198
Genel Yönetim Giderleri (-)		(11.361.931)	(5.811.069)	(11.040.529)	(5.744.184)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(14.041.811)	(6.875.172)	(21.491.146)	(12.196.719)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(602.557)	(359.304)	(168.855)	(95.790)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	4.953.865	3.050.516	4.996.417	2.718.918
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(2.531.495)	(1.044.789)	(1.857.353)	(1.238.014)
ESAS FAALİYET KARI/ (ZARARI)		10.480.484	3.465.444	(7.441.428)	(2.614.591)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	3.490.474	3.361.406	609.606	584.606
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	(3.127.125)	(2.392.702)	(1.134.943)	(646.362)
FİNANSMAN (GİDERİ) / GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ (ZARARI)		10.843.833	4.434.148	(7.966.765)	(2.676.347)
Finansman Gelirleri	19	3.080.735	2.880.775	1.843.613	643.070
Finansman Giderleri (-)	19	(16.649.014)	(8.303.926)	(19.107.811)	(15.085.657)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARAR		(2.724.446)	(989.003)	(25.230.963)	(17.118.934)
Sürdürülen Faaliyetler					
Vergi Gideri		(10.593.104)	(9.868.487)	680.851	(927.548)
- Dönem Vergi Gideri	20	(3.636.307)	(2.274.852)	(537.594)	(537.594)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	20	(6.956.797)	(7.593.635)	1.218.445	(389.954)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(13.317.550)	(10.857.490)	(24.550.112)	(18.046.482)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(19.063.432)	(19.063.432)	-	-
DÖNEM ZARARI		(32.380.982)	(29.920.922)	(24.550.112)	(18.046.482)
Dönem Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		207.063	97.989	(27.796)	(139.476)
Ana Ortaklık Payları		(32.588.045)	(30.018.911)	(24.522.316)	(17.907.006)
		(32.380.982)	(29.920.922)	(24.550.112)	(18.046.482)
Pay Başına Kazanç (1 kuruş nominal değerli 100 adet pay başına)		(1,0306)	(0,9494)	(0,7755)	(0,5663)
Ana ortaklığa ait sürdürülen faaliyetlerden pay başına kayıp	21	(0,4277)	(0,3465)	(0,7755)	(0,5663)
Ana ortaklığa ait durdurulan faaliyetlerden pay başına kayıp		(0,6029)	(0,6029)	-	-

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>		<i>Sınırlı incelemeden geçmiş</i>		
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
DÖNEM ZARARI		(32.380.982)	(29.920.922)	(24.550.112)	(18.046.482)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar - vergiden arındırılmış (net)		2.307.439	11.643.926	5.467	92.880
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(447.415)	(586.115)	5.467	92.880
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları - net		2.754.854	12.230.041	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar - vergiden arındırılmış (net)		99.981	(1.203.883)	331.487	(147.387)
Yabancı Para Çevrim Farkları		670.141	(1.134.154)	(182.420)	(567.339)
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/ Kazançları		(570.160)	(69.729)	513.907	419.952
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		2.407.420	10.440.043	336.954	(54.507)
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(29.973.562)	(19.480.879)	(24.213.158)	(18.100.989)
Toplam Kapsamlı Gider Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		279.849	(10.408)	35.853	(223.605)
Ana Ortaklık Payları		(30.253.411)	(19.470.471)	(24.249.011)	(17.877.384)

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Sınırlı incelemeden geçmiş	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		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/ (zararı)	Kontrol Dışı paylar alım opsiyonu rayiç değer fonu	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları/ kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kayıpları							
1 Ocak 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	116.840	4.021.230	(454.321)	9.672.341	34.588.883	(55.736.524)	2.126.708	127.114.677	-	127.114.677
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(55.736.524)	55.736.524	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.068.991	3.068.991
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627.689	627.689	-	627.689
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	2.754.854	(447.415)	597.355	(570.160)	-	-	(32.588.045)	-	(30.253.411)	279.849	(29.973.562)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.348.840)	(3.348.840)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	-	-	-	(3.831.478)	-	-	-	-	3.831.478	-	-	-	-	-
30 Haziran 2014	31.620.000	18.395.552	183.847	81.503.497	(330.575)	4.618.585	(1.024.481)	9.672.341	(17.316.163)	(32.588.045)	2.754.397	97.488.955	-	97.488.955
<i>Sınırlı İncelemeden Geçmiş</i>														
1 Ocak 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	858.933	2.247.145	(692.088)	9.672.341	74.708.751	(40.119.868)	2.192.690	181.647.424	-	181.647.424
Önceki yıl zararının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.119.868)	40.119.868	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.901.921	2.901.921
Değerleme farkı (Dipnot 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.131	115.131	-	115.131
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	5.467	(246.069)	513.907	-	-	(24.522.316)	-	(24.249.011)	35.853	(24.213.158)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.937.774)	(2.937.774)
30 Haziran 2013	31.620.000	18.395.552	183.847	82.580.121	864.400	2.001.076	(178.181)	9.672.341	34.588.883	(24.522.316)	2.307.821	157.513.544	-	157.513.544

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

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

SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2014	Sınırlı İncelemeden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Net dönem karı/ zararı		(32.380.982)	(24.550.112)
Net dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		47.341.960	19.378.509
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11-12	7.257.397	7.436.085
Canlı varlık makul değer farkı		(4.145.182)	(3.858.793)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	11.608.240	8.921.129
Değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili düzeltmeler		657.399	571.334
Kıdem tazminatı ve diğer borç karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		2.649.082	1.960.183
Maddi duran varlık ve canlı varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar - net		3.926.230	3.584.874
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	10.593.104	(680.851)
Gerçeğe uygun değer (kazançları)/ kayıpları ile ilgili düzeltmeler		1.191.756	(416.302)
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları		(3.885.495)	(4.247.498)
Durdurulan faaliyetler zararı ile ilgili düzeltmeler		19.063.432	-
Finansal borçlar üzerinde tahakkuk eden kur farkı gideri/ (geliri)		(1.574.003)	6.108.348
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		105.419	(13.923.759)
Ticari alacaklardaki azalış/ (artış)	6	(2.262.438)	(10.507.479)
Stoklardaki artış	8	(801.213)	(4.008.481)
Diğer alacaklardaki azalış/ (artış)		(23.184)	(1.855.412)
Kısa ve uzun vadeli ticari borçlardaki artış/ (azalış)	6	3.157.110	4.523.643
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki azalış		(1.597.054)	356.490

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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. Ayrıca Şirket'in bağlı ortaklığı Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Moova Gıda") 2011 yılında süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama alanında faaliyete geçmiştir. Şirket'in Yönetim Kurulu'nun 1 Temmuz 2014 tarihli toplantısında almış olduğu karara istinaden, Moova Gıda'nın satışına ilişkin Hisse Satış Sözleşmesi imzalanmış, 18 Temmuz 2014 tarihinde Rekabet Kurumu izni alınmış olup ara dönem finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla satış işlemi henüz sonuçlanmamıştır (Dipnot 24).

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

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

Şirket'in bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.184'tür (31 Aralık 2013: 2.254'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 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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 Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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 tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup 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. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen canlı varlıklar, arazi ve arsalar, finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS 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 22).

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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) 1 Ocak 2014 tarihi ile başlayan dönem itibariyle Grup tarafından uygulanmış, mevcut standartlarda değişiklik veya yeni standartlar:

- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 27’deki değişiklik, “Konsolide finansal tablolar”: iştiraklerin konsolidasyonunda istisnalar’; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, “Yatırı (e)ml 5472 8 (tı”15-72)-72 (2 (a)1 -18m /a) (tı(

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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)

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

- TMS 19'daki değişiklik, "Tanımlanmış Fayda Planları", 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı değişiklik üçüncü kişiler veya çalışanlar tarafından tanımlanmış fayda planına yapılan katkılara uygulanır. Plana yapılan katkıların hizmet süresinden bağımsız olarak hesaplandığı; örneğin maaşının sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.
- Yıllık İyileştirmeler 2012: 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010-2012 dönem aşağıda yer alan 7 standarda değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 2, Hisse Bazlı Ödemeler
 - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
 - TFRS 8, Faaliyet Bölümleri
 - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
 - TMS 16, Maddi Duran Varlıklar: TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar
 - TFRS 9, Finansal Araçlar: TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler
 - TMS 39, Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm
- Yıllık İyileştirmeler 2013; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-2-13 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 1, "TFRS'nin İlk Uygulaması"
 - TFRS 3, İşletme Birleşmeleri
 - TFRS 13, Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
 - TMS 40, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
- TMS 16 ve TMS 38'deki değişiklikler, "Maddi duran varlıklar", "Maddi olmayan duran varlıkları", 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik ile maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa paylarının hesaplanmasında kullanılan hasılat merkezli yöntem ortadan kaldırılmıştır.
- TFRS 9 "Finansal Araçlar - sınıflandırma ve ölçüm"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırması ve ölçümü ile ilgili TMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. TFRS 9; itfa edilmiş değer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS 39'daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. Esas önemli değişiklik, finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerden takip edildiği durumlarda; muhasebesel uyumsuzluk olmadığı sürece gerçeğe uygun değer değişimindeki şirketin kendi kredi riskinden kaynaklanan kısmının artık gelir tablosuna değil, kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmasıdır. Bu değişiklik özellikle finansal kuruluşları etkileyecektir.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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)

- TFRS 9'daki değişiklik, "Finansal Araçlar - genel riskten korunma muhasebesi". 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 9 Finansal Araçlar standardına yer alan riskten korunma muhasebesine önemli değişiklikler getirerek risk yönetimi faaliyetlerinin finansal tablolara daha iyi yansıtılmasını sağlamıştır.

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

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortalık 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. Bu kontrol gücünün kaynağı, Grup'un doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

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

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

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 HAZİRAN 2014 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 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Söktaş Dokuma	99,99	99,99
Efeler Çiftliği	99,99	99,99
Moova Gıda (*)	99,99	99,99
Soktaş India	89,29	89,29
BSBD	100,00	100,00

(*) Bakınız Dipnot 24.

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.

l k d)) d) i) cm B. . . m b) i) m B . c . . . m c b) en) d)) f) o).) aiii e) loiii i) i) rı)oylöü

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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)

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2014 dönemine ait özet konsolide gelir, kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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 ve süt işleme: Süt sığırı yetiştiriciliği, yem üretimi, çiğ süt üretimi, çiğ süt satışı, süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama (Dipnot 24).

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

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

Yönetim Kurulu bölümlerinin performansını belirli kriterler ve ölçüm birimleriyle değerlendirmektedir. Bu ölçüm kriterleri, net satışlardan ve amortisman ve itfa payları öncesi esas faaliyet kar veya zararından ("FAVÖK(Z)") oluşmaktadır. Finans, Grup'un nakit durumunu yönetmek için merkezi hazine fonksiyonu tarafından yönetilen bir faaliyet olduğu için, bu tür faaliyetler bölümlere göre ayrılmamıştır. Bölümlere ait varlıklar ve yükümlülükler Grup'un tüm varlık ve yükümlülüklerini içermektedir. Yatırım harcamaları, canlı varlıklara (Dipnot 9), maddi (Dipnot 11) ve maddi olmayan duran varlıklara (Dipnot 12) ilavelerden oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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)

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

a) Gelir vergileri

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

Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlülüklerini kayıtlarına almaktadır. Grup'un, önümüzdeki dönemlerde faydalanabileceği, mali zararlardan doğan vergi alacaklarının bir kısmı, söz konusu mali zararların gelecekteki kullanımının kuvvetle muhtemel olmaması nedeniyle kayıtlara alınmamıştır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir (Dipnot 20). Öte yandan, Moova Gıda'nın 16 Mayıs 2014 tarihinde üretim faaliyetlerinin sonlandırılmasından dolayı, geçmiş yıllarda söz konusu teşvik belgesi üzerinden yaratılan ertelenen vergi varlığı 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde finansal tablolardan çıkartılmıştır.

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonunun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 7). Rayiç değer hesaplamasında kullanılan başlıca varsayım ve yöntemler şu şekilde özetlenebilir;

- Söz konusu yöntemde kullanılan piyasa verileri, Hindistan'da tekstil sektöründe operasyonlarını sürdüren benzer şirketler için, opsiyonun ilk kullanılabilir tarihi olan 2013 yılı için gerçekleşen şirket değerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("FAVÖK") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/FAVÖK") ortalamasından oluşmaktadır.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.
- Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide finansal tablolara yansıtılacaktır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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)

c) *Canlı varlıkların rayiç değer tespiti*

Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak finansal tablolara yansıtmaktadır. Grup, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler"deki esasları ve rayiç değer hiyerarşisini dikkate alarak her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. İndirgenmiş nakit akım yöntemiyle, Grup'un canlı varlıklarından elde etmeyi öngördüğü toplam ekonomik fayda laktasyon süreleri, verimlilik oranları, ölüm oranları gibi operasyonel değişkenler de dikkate alınarak belirlenen çiğ süt ve canlı varlık satış gelirleri ile elde etme maliyetleri göz önünde bulundurularak tespit edilen ve piyasa ve sektör koşullarına uygun olarak belirlenen iskonto oranı (2014: % 6,7, 2013:% 8,1) ile bugünkü değerine getirilerek finansal tablolara alınmıştır. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri oluştuğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

d) *Arazilerin yeniden değerlendirilmesi*

Grup yönetimi arazi ve arsaları için, bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi "TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş." tarafından 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla tespit edilen rayiç değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Arazi ve arsalar dışındaki 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 11).

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

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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 Haziran 2014 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme (*)	Grup
Hasılat	101.565.750	33.115.416	134.681.166
FAVÖK/ (Z)	22.874.482	(5.136.601)	17.737.881
Yatırım faaliyetlerinden gelirler - net (Dipnot 18)			363.349
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			3.080.735
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(16.649.014)
Vergi öncesi zarar			(2.724.446)
Vergi gideri (Dipnot 20)			(10.593.104)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)		(19.063.432)	(19.063.432)
Net dönem zararı			(32.380.982)

(*) Bakınız Dipnot 24.

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap döneminde, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Hasılat	79.324.272	25.177.727	104.501.999
FAVÖK/ (Z)	12.665.114	(12.670.457)	(5.343)
Yatırım faaliyetlerinden giderler – net (Dipnot 18)			(a

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

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

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme (*)	Grup
Toplam varlıklar	287.675.483	161.447.933	449.123.416
	287.675.483	161.447.933	449.123.416
Toplam yükümlülükler	221.642.494	129.991.967	351.634.461
	221.642.494	129.991.967	351.634.461
1 Ocak - 30 Haziran 2014 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	5.147.638	5.036.598	10.184.236

(*) Bakınız Dipnot 24

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım ve Süt İşleme	Grup
Toplam varlıklar	285.971.352	192.259.001	478.230.353
	285.971.352	192.259.001	478.230.353
Toplam yükümlülükler	191.622.215	159.493.461	351.115.676
	191.622.215	159.493.461	351.115.676
1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.881.466	6.354.597	10.236.063

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

b) Coğrafi bölüm

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

	Yurtiçi (*)	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	105.468.687	30.547.749	136.016.436
Bölümler arası hasılat	(1.138)	(1.334.132)	(1.335.270)
Net hasılat	105.467.549	29.213.617	134.681.166
FAVÖK	12.860.940	4.876.941	17.737.881
Yatırım faaliyetlerinden gelirler - net (Dipnot 18)			363.349
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			3.080.735
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(16.649.014)
Vergi öncesi zarar			(2.724.446)
Vergi gideri (Dipnot 20)			(10.593.104)
Durdurulan faaliyetler dönem zararı (*)	(19.063.432)		(19.063.432)
Net dönem zararı			(32.380.982)

(*) Bakınız Dipnot 24.

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Bölüm hasılatı	78.780.037	25.968.230	104.748.267
Bölümler arası hasılat	(12.201)	(234.067)	(246.268)
Net hasılat	78.767.836	25.734.163	104.501.999
FAVÖK/(Z)	(4.060.744)	4.055.401	(5.343)
Yatırım faaliyetlerinden giderler - net (Dipnot 18)			(525.337)
Finansman gelirleri (Dipnot 19)			1.843.613
Finansman giderleri (Dipnot 19)			(19.107.811)
Vergi öncesi zarar			(25.230.963)
Vergi geliri (Dipnot 20)			680.851
Net dönem zararı			(24.550.112)

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 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 Haziran 2014 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2014 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi (*)	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	350.864.595	98.258.821	449.123.416
	350.864.595	98.258.821	449.123.416
Yükümlülükler	298.456.250	53.178.211	351.634.461
	298.456.250	53.178.211	351.634.461
1 Ocak - 30 Haziran 2014 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.810.013	374.223	10.184.236

(*) Bakınız Dipnot 24.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	383.351.685	94.878.668	478.230.353
	383.351.685	94.878.668	478.230.353
Yükümlülükler	293.189.243	57.926.433	351.115.676
	293.189.243	57.926.433	351.115.676
1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemine ait yatırım harcamaları	9.979.027	257.036	10.236.063

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	166.712	131.631
Bankalar	2.265.468	7.483.144
- Vadesiz mevduatlar	804.915	500.982
- Türk Lirası	158.243	168.082
- Yabancı para	646.672	332.900
- Vadeli mevduatlar	1.460.553	6.982.162
- Türk Lirası	403.000	5.174.000
- Yabancı para	1.057.553	1.808.162
	2.432.180	7.614.775

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un 237.000 Avro karşılığı 685.380 TL, 170.000 ABD Doları karşılığı 360.978 TL ve 316.590 Hindistan Rupisi karşılığı 11.195 TL (31 Aralık 2013: 610.858 Avro karşılığı 1.793.784 TL ve 416.522 Hindistan Rupisi karşılığı 14.378 TL) tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup (31 Aralık 2013: 1 ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %1,10, %0,2 ve %6'dır (31 Aralık 2013: Avro ve ABD Doları için sırasıyla yıllık %1,30 ve %1). Grup'un, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatlarının ortalama vadesi bir ay (31 Aralık 2013: 1 ay içerisinde olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %6,84'tür (31 Aralık 2013: %7,65'tir).

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 199.793 Avro karşılığı 577.782 TL, 26.107 ABD Doları karşılığı 55.436 TL ve 380.496 Hindistan Rupisi karşılığı 13.454 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 68.450 Avro karşılığı 201.003 TL, 56.819 ABD Doları karşılığı 121.269 TL ve 307.852 Hindistan Rupisi karşılığı 10.628 TL).

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

i) İlişkili taraflara satışlar:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Agrita	113.164	77.359	84.547	80.717
Diğer	1.858	1.459	3.108	2.070
	115.022	78.818	87.655	82.787

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

Agrita	7.939.248	3.800.480	7.365.209	3.697.731
Diğer	623.123	569.489	311.140	245.437
	8.562.371	4.369.969	7.676.349	3.943.168

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

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:

Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	1.964.635	976.953	1.681.489	874.126
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	12.312	2.925	3.371	403
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
	1.976.947	979.878	1.684.860	874.529

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	19.894.095	27.266.472
Vadeli çekler ve alacak senetleri	13.506.054	13.091.729
	33.400.149	40.358.201
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(64.727)	(709.077)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(685.822)	(988.579)
	32.649.600	38.660.545

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ V 788. V ((Y) T ET 1 0 0 1 0 0 cm BT 11.99292 0 0 69.133.76 788.3

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

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

Opsiyonu ara dönem özet konsolide mali tablolara yansıtılmak için, 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.348.840 TL (31 Aralık 2013: 3.068.991 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmış olup 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla söz konusu opsiyonun kullanılması ile ilgili herhangi bir karar alınmamış ve Grup'a bilgilendirme yapılmamış olmasından dolayı özet konsolide bilançoda uzun vadeli yükümlülük olarak sınıflandırılmıştır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 594.443 TL (31 Aralık 2013: 942.283 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.754.397 TL (31 Aralık 2013: 2.126.708 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2014	2013
1 Ocak	942.283	709.229
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gider	279.849	35.853
Değer artış fonundaki değişim	(627.689)	(115.131)
30 Haziran	594.443	629.951

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Hammaddeler	11.379.822	10.899.297
Yarı mamul stokları	17.206.594	21.257.465
Mamul stokları	24.711.462	25.483.746
Yedek parça stokları	3.187.645	4.366.806
Diğer (*)	602.205	613.807
	57.087.728	62.621.121
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	-	(1.205.123)
	57.087.728	61.415.998

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - STOKLAR (Devamı)

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen stokların toplam tutarı 52.301.606 TL'dir (30 Haziran 2013: 38.818.657 TL).

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

	2014	2013
1 Ocak	(1.205.123)	(658.100)
Dönem içerisinde satılan	1.205.123	658.100
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	-	(571.334)
30 Haziran	-	(571.334)

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Haziran 2014 itibariyle toplam 5.345 adettir (31 Aralık 2013: 5.571 adet).

1 Ocak - 30 Haziran 2014 ve 2013 ara hesap dönemlerindeki toplam canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak	48.226.999	40.430.227
Doğumlar ve satın almalar	3.870.724	3.769.373
Dönem içindeki çıkışlar	(6.221.678)	(6.042.090)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi - net	4.145.182	3.858.793
30 Haziran	50.021.227	42.016.303

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Erkek buzağılar	78.100	227.700
	78.100	227.700

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
a) Peşin ödenmiş giderler:		
Verilen sipariş avansları	3.174.651	1.883.510
Peşin ödenen giderler	1.511.363	1.208.955
	4.686.014	3.092.465
b) Ertelenmiş gelirler:		
Alınan sipariş avansları	868.325	1.596.354

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar (*)	Yeniden Değerleme	Satılmaya hazır varlıkların sınıflandırılması	30 Haziran 2014
<u>Malivet değeri:</u>								
Arazi ve arsalar	99.036.970	36.680	-	-	(11.382.475)	9.015.622	(11.909.831)	84.796.966
Finansal kiralama yoluyla edinilen arazi ve arsalar	-	-	5.198.060	-	-	-	-	5.198.060
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.991.634	-	293	11.840	-	-	(19.420)	10.984.347
Binalar	102.084.867	656.998	-	3.110	(2.765.114)	-	(9.306.791)	90.673.070
Finansal kiralama yoluyla edinilen binalar	-	-	2.228.643	-	-	-	-	2.228.643
Makine, tesis ve cihazlar	262.284.604	1.180.311	901.632	2.623.055	(10.825.060)	-	(25.853.242)	230.311.300
Finansal kiralama yoluyla edinilen makine, tesis ve cihazlar	-	-	263.758	-	-	-	-	263.758
Taşıtlar	6.892.609	7.001	31.682	576.096	(439.120)	-	-	7.068.268
Demirbaşlar	18.119.597	9.425	186.754	-	(97.002)	-	(2.173.537)	16.045.237
Özel maliyetler	663.629	-	11.574	-	-	-	(47.582)	627.621
Yapılmakta olan yatırımlar	900.176	213	3.351.033	(3.214.101)	-	-	(247.123)	790.198
	500.974.086	1.890.628	12.173.429	-	(25.508.771)	9.015.622	(49.557.526)	448.987.468
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>								
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.609.864)	-	(398.276)	-	-	-	4.518	(5.003.622)
Binalar	(34.245.698)	(95.780)	(1.781.760)	-	601.813	-	905.083	(34.616.342)
Makine, tesis ve cihazlar	(165.113.275)	(366.933)	(3.928.891)	-	8.610.532	-	3.813.855	(156.984.712)
Taşıtlar	(3.330.494)	(3.240)	(280.948)	-	351.820	-	-	(3.262.862)
Demirbaşlar	(14.345.302)	(4.341)	(394.845)	-	77.294	-	763.078	(13.904.116)
Özel maliyetler	(407.943)	-	(52.755)	-	-	-	30.576	(430.122)
	(222.052.576)	(470.294)	(6.837.475)	-	9.641.459	-	5.517.110	(214.201.776)
Net defter değeri	278.921.510							234.785.692

(*) 30 Haziran 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 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içerisinde gerçekleşen ilavelerin önemli bir kısmı dokuma üretim hattına yapılan makine ve cihaz yatırımlarından oluşmaktadır.

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2013 ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	98.258.089	150.021	80	-	-	98.408.190
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10.695.152	-	271.013	-	-	10.966.165
Binalar	99.478.892	(202.233)	379.707	-	-	99.656.366
Makine, tesis ve cihazlar	255.697.880	(391.552)	1.366.110	846.033	(769.499)	256.748.972
Taşıtlar	6.894.741	118.323	268.326	-	(1.253.079)	6.028.311
Demirbaşlar	17.215.057	(3.022)	281.185	109.985	(16.120)	17.587.085
Özel maliyetler	629.740	-	40.688	32.914	-	703.342
Yapılmakta olan yatırımlar	2.812.852	3.117	1.672.038	(988.932)	-	3.499.075
	491.682.403	(325.346)	4.279.147	-	(2.038.698)	493.597.506
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(3.741.089)	-	(426.774)	-	-	(4.167.863)
Binalar	(30.700.139)	25.229	(1.661.858)	-	-	(32.336.768)
Makine, tesis ve cihazlar	(159.561.349)	99.414	(4.139.708)	-	655.182	(162.946.461)
Taşıtlar	(4.258.986)	(15.987)	(373.406)	-	1.197.170	(3.451.209)
Demirbaşlar	(13.446.849)	1.131	(507.863)	-	15.434	(13.938.147)
Özel maliyetler	(266.160)	-	(70.742)	-	-	(336.902)
	(211.974.572)	109.787	(7.180.351)	-	1.867.786	(217.177.350)
Net defter değeri	279.707.831					276.420.156

30 Haziran 2013 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 HAZİRAN 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2014 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 7.257.397 TL’lik (30 Haziran 2013: 7.436.085 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 5.104.446 TL’lik (30 Haziran 2013: 5.141.423 TL) kısmı satışların maliyetinde, 1.348.613 TL’lik (30 Haziran 2013: 1.473.615 TL) kısmı stoklarda, 353.438 TL’lik (30 Haziran 2013: 714.242 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 129.181 TL’lik (30 Haziran 2013: 28.072 TL) kısmı pazarlama giderlerinde ve 321.719 TL’lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerinde (30 Haziran 2013: 78.733TL) yer almaktadır.

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

Para birimi	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	89.000.000	257.379.100	95.825.000	281.390.113
TL	93.500.000	93.500.000	100.800.650	100.800.650
Hindistan Rupisi	947.700.000	33.510.672	947.700.000	32.714.604
ABD Doları	13.300.000	28.241.220	13.300.000	28.386.190
		412.630.992		443.291.557

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

	2014	2013
1 Ocak	82.580.121	82.580.121
Arazilerin yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan fon artışı	9.015.622	-
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(3.831.478)	-
Sat ve geri kirala sözleşmesinden kaynaklı fondaki azalış	(5.940.745)	-
Yeniden değerlendirme fonu artışı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi - net (Dipnot 20)	(320.023)	-
30 Haziran	81.503.497	82.580.121

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2014	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Satılmaya hazır finansal varlıklara transferler	30 Haziran 2014
<u>Maliyet değeri:</u>					
Bilgisayar programları	2.930.776	14.507	5.328	(40.852)	2.909.759
Geliştirme giderleri (*)	4.972.153	-	1.565.727	-	6.537.880
Haklar	708.367	-	-	(176.396)	531.971
	8.611.296	14.507	1.571.055	(217.248)	9.979.610

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(2.677.859)	(12.179)	(65.833)	35.275	(2.720.596)
Geliştirme giderleri	(460.237)	-	(321.719)	-	(781.956)
Haklar	(302.520)	-	(32.370)	128.211	(206.679)
	(3.440.616)	(12.179)	(419.922)	163.486	(3.709.231)

Net defter değeri **5.170.680** **6.270.379**

(*) Aktifleştirilen geliştirme harcamalarının 2.215.879 TL (2013: 1.039.902 TL) tutarındaki kısmı henüz devam etmekte olan projelerle ilgili olup söz konusu geliştirme harcamalarına istinaden itfa payı hesaplanmamıştır. Aktifleştirilen projelerin 4.322.001 TL'lik (2013: 3.932.251 TL) kısmı bitmiş projelerden oluşmakta olup itfa payları projelerin tamamlanma tarihinden itibaren ortalama beş yıllık ekonomik ömür üzerinden doğrusal itfa yöntemiyle hesaplanmıştır. Bir takım araştırma projelerine ilişkin yapılan 602.557 TL (30 Haziran 2013: 168.855 TL) tutarındaki harcamalar ise söz konusu projelerden ekonomik fayda elde edilebileceğine dair makul bir güvence oluşmadığından cari dönem içerisinde konsolide gelir tablosuna araştırma giderleri olarak yansıtılmıştır.

	1 Ocak 2013	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	30 Haziran 2013
<u>Maliyet değeri:</u>				
Bilgisayar programları	2.892.672	(4.797)	2.312	2.890.187
Haklar	444.298	-	20.559	464.857
Geliştirme giderleri	2.617.761	-	1.772.966	4.390.727
	5.954.731	(4.797)	1.795.837	7.745.771

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(2.416.282)	3.106	(143.629)	(2.556.805)
Geliştirme giderleri	(56.407)	-	(78.733)	(135.140)
Haklar	(227.710)	-	(33.372)	(261.082)
	(2.700.399)	3.106	(255.734)	(2.953.027)

Net defter değeri **3.254.332** **4.792.744**

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar	52.878.553	67.659.243
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	54.149.819	67.988.229
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	1.148.364	-
Kısa vadeli finansal borçlar	108.176.736	135.647.472
Uzun vadeli borçlanmalar	73.704.770	138.358.652
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	5.963.930	-
Uzun vadeli finansal borçlar	79.668.700	138.358.652
Toplam finansal borçlar	187.845.436	274.006.124

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar:						
TL krediler	13,37	10,51	33.518.950	53.711.000	33.518.950	53.711.000
Avro krediler	4,65	4,39	4.428.293	2.814.890	12.806.181	8.265.923
ABD Doları krediler	2,33	2,36	89.038	419.996	189.063	896.397
Hindistan Rupisi krediler	12,76	13,36	179.987.515	138.642.042	6.364.359	4.785.923
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı	8,30	9,54	34.796.042	32.784.852	34.796.042	32.784.852
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	4,64	6,07	4.705.063	9.950.737	13.606.572	29.220.340
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı	2,54	2,70	689.646	696.213	1.464.393	1.485.927
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	13,82	13,85	121.120.263	130.275.487	4.282.812	4.497.110
Uzun vadeli Avro finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	7,00	-	397.097	-	1.148.364	-
Toplam kısa vadeli krediler ve finansal kirama borçları					108.176.736	135.647.472
Uzun vadeli borçlanmalar:						
TL krediler	10,15	10,50	13.707.362	54.232.207	13.707.362	54.232.207
Avro krediler	7,59	6,70	14.704.483	21.865.443	42.523.893	64.207.873
ABD Doları krediler	2,54	2,70	3.125.235	3.429.373	6.636.123	7.319.310
Hindistan Rupisi krediler	13,86	13,87	306.487.342	364.984.411	10.837.392	12.599.262
Avro finansal kirama borçları	7,00	-	2.062.288	-	5.963.930	-
Toplam uzun vadeli krediler ve finansal kiralama borçları					79.668.700	138.358.652
Toplam finansal borçlar					187.845.436	274.006.124

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

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

Grup, söz konusu türev enstrümanın 21 Aralık 2012 tarihinde geçerli olan rayiç değerindeki kaybına mahsuben 906.139 Avro karşılığı 2.138.941 TL tutarında komisyon almış olup söz konusu komisyonunun 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla kalan kısmı 1.342.819 TL'dir (31 Aralık 2013: 1.586.442 TL). Söz konusu komisyon bakiyesi ile ilgili türev enstrümanın bilanço tarihi itibarıyla rayiç değeri arasındaki 1.280.602 TL (31 Aralık 2013: 567.902 TL) tutarındaki fark ilgili ertelenmiş vergi düşülerek özkaynaklar içerisinde "nakit akım riskinden korunma işlemleri fonu" altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ve finansal kiramala borçlarının anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014

1 Temmuz 2015 - 30 Haziran 2016	5.208.762
1 Temmuz 2016 - 30 Haziran 2017	23.038.563
1 Temmuz 2017 - 30 Haziran 2018	18.368.079
1 Temmuz 2018 - 30 Haziran 2019	14.230.529
1 Temmuz 2019 - 30 Haziran 2020	11.836.186
1 Temmuz 2020 - 30 Haziran 2021	6.459.624
1 Temmuz 2021 - 30 Haziran 2022	526.957

79.668.700

31 Aralık 2013

2015 yılı	55.867.832
2016 yılı	29.152.325
2017 yılı	21.463.929
2018 yılı	17.128.059
2019 yılı	13.079.651
2020 yılı	1.148.543
2021 yılı	518.313

138.358.652

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

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

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
30 Haziran 2014:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	25.059.102	17.791.570	42.850.672
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	144.994.764
Toplam			187.845.436

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
31 Aralık 2013:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	22.778.693	63.084.900	85.863.593
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	188.142.531
Toplam			274.006.124

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu net dönem zararı 9.975 TL (31 Aralık 2013: 12.899 TL) daha fazla olurdu.

Banka kredilerinin ve finansal kiralama borçlarının taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	Taşınan Değer		Makul Değer	
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Banka kredileri	187.845.436	274.006.124	187.896.840	271.481.544

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Elektrik ve su gider tahakkukları	327.240	344.851
Personel gider tahakkukları	48.536	158.706
	375.776	503.557

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
b) Verilen teminatlar:		
Verilen ipotekler	412.630.992	443.291.557
Verilen garantiler	147.127.384	147.935.156
Verilen teminat senetleri	53.421.946	61.763.857
Verilen teminat mektupları	36.206.493	34.055.292
	649.386.815	687.045.862

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla verilen teminatların 635.080.178 TL tutarındaki kısmı uzun vadeli kredilerle ilgilidir (31 Aralık 2013: 676.814.679 TL). Teminat verilmiş olan söz konusu uzun vadeli kredilerin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ilgili kredilerin anapara tutarı 153.386.291 TL'dir (31 Aralık 2013: 172.176.705 TL).

c) Alınan teminatlar:

Alınan teminat senetleri ve çekleri	13.311.901	12.601.100
Alınan teminat mektupları	4.364.103	4.786.185
	17.676.004	17.387.285

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ’ler:						
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			383.850.331			417.087.206
	<i>TL</i>	<i>140.863.507</i>	<i>140.863.507</i>	<i>TL</i>	<i>147.937.972</i>	<i>147.937.972</i>
	<i>ABD Doları</i>	<i>13.370.000</i>	<i>28.389.858</i>	<i>ABD Doları</i>	<i>13.370.000</i>	<i>28.535.591</i>
	<i>Avro</i>	<i>59.272.229</i>	<i>171.409.359</i>	<i>Avro</i>	<i>67.558.453</i>	<i>198.385.397</i>
	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>1.221.368.960</i>	<i>43.187.607</i>	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>1.223.297.960</i>	<i>42.228.246</i>
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı			265.536.484			269.958.656
	<i>TL</i>	<i>7.250.000</i>	<i>7.250.000</i>	<i>TL</i>	<i>9.125.000</i>	<i>9.125.000</i>
	<i>ABD Doları</i>	<i>10.720.000</i>	<i>22.762.848</i>	<i>ABD Doları</i>	<i>10.720.000</i>	<i>22.879.696</i>
	<i>Avro</i>	<i>70.833.320</i>	<i>204.842.878</i>	<i>Avro</i>	<i>70.833.320</i>	<i>208.002.044</i>
	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>867.668.486</i>	<i>30.680.758</i>	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>867.668.486</i>	<i>29.951.916</i>
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-	-
			649.386.815			687.045.862
Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı			%0			%0

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İndirilebilir KDV alacağı	4.175.915	9.205.865
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	4.002.747	4.794.936
İade edilecek KDV	1.247.617	2.071.286
Diğer	964.619	819.910
	10.390.898	16.891.997

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un süt hayvancılığı faaliyetlerine istinaden 356.589 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 236.883 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.686.477 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.164.507 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 879.697 TL tutarında çiğ süt satış destekleme primi gelir tahakkuku ve 129.039 TL tutarında tarım sigortası kapsamındaki canlı varlıklara ilişkin sigorta hasar gelir tahakkuku, 1.525.951 TL Grup'un Hindistan'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Söktaş India'nın sabit kıymet alımına ilişkin kullandığı teşvikli kredilerin faiz giderlerinin iadesine istinaden gelir tahakkuku ve Turquality kapsamında 1.814.784 TL gelir tahakkuku bulunmaktadır).

b) Diğer duran varlıklar:

İndirilebilir KDV alacağı	1.409.301	5.031.552
Diğer	294.592	30.018
	1.703.893	5.061.570

DİPNOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Reklam, tanıtım, promosyon giderleri	4.062.102	2.130.969	10.898.561	6.857.410
Personel giderleri	2.939.756	1.429.217	3.097.810	1.676.146
Nakliye giderleri	2.280.757	1.030.294	2.571.921	1.490.312
Diğer	4.759.196	2.284.692	4.922.854	2.172.851
	14.041.811	6.875.172	21.491.146	12.196.719

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlerden kaynaklanan				
kur farkı geliri	2.989.406	1.879.944	1.823.316	1.236.283
Sigorta hasar tazminatı	574.290	258.567	846.455	425.222
Diğer	1.390.169	912.005	2.326.646	1.057.413
	4.953.865	3.050.516	4.996.417	2.718.918

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Ticari işlemlerden kaynaklanan				
kur farkı gideri	(2.141.576)	(915.564)	(1.309.837)	(848.895)
Diğer	(389.919)	(129.225)	(547.516)	(389.119)
	(2.531.495)	(1.044.789)	(1.857.353)	(1.238.014)

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Maddi duran varlık satış karı	3.490.474	3.361.406	609.606	584.606
Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Maddi duran varlık satış zararı	(1.993.610)	(1.897.518)	(163.259)	(66.862)
Canlı varlık satış zararı	(1.133.515)	(495.184)	(971.684)	(579.500)
	(3.127.125)	(2.392.702)	(1.134.943)	(646.362)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Kur farkı geliri	3.034.938	2.869.178	1.533.377	458.066
Faiz geliri	45.797	11.597	310.236	185.004
	3.080.735	2.880.775	1.843.613	643.070

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Transfer fiyatlandırması

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

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

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

1 Ocak - 30 Haziran 2014 ve 2013 ara hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri/ geliri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Cari dönem kurumlar vergisi	(3.636.307)	(2.274.852)	(537.594)	(537.594)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	(6.956.797)	(7.593.635)	1.218.445	(389.954)
Toplam vergi (gideri)/ geliri	(10.593.104)	(9.868.487)	680.851	(927.548)

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak - 30 Haziran 2014 ve 2013 hesap dönemlerine ait vergi gideri/ geliri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013
Vergi öncesi zarar	(2.724.446)	(25.230.963)
Vergi öncesi zarar üzerinden hesaplanan vergi	544.889	5.046.193
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan mali zararlar	(3.125.158)	(4.063.881)
İndirilecek gelirler	-	5.566
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(207.300)	(48.278)
Üzerinden vergi varlığı ayrılmayan yatırım teşviği (*)	(9.347.331)	-
Araştırma ve geliştirme giderleri teşviği	262.135	333.072
Diğer farklar	1.279.661	(591.821)
Vergi geliri	(10.593.104)	680.851

(*) Grup'un bağlı ortağı olan Moova Gıda'nın 16 Mayıs 2014 tarihinde üretim faaliyetlerinin sonlandırılmasından dolayı, geçmiş yıllarda söz konusu teşvik belgesi üzerinden yaratılan ertelenen vergi varlığı 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde finansal tablolardan çıkartılmıştır (Dipnot 24).

Ertelenmiş vergiler

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

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

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

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	(72.465.192)	(71.519.679)	18.022.219	17.733.307
Devreden yatırım indirimi	-	(31.157.770)	-	9.347.331
Kıdem tazminatı karşılığı	(10.623.790)	(9.558.872)	2.266.199	1.908.083
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	116.219.143	122.083.969	(14.688.320)	(15.495.940)
Canlı varlık makul değer farkları	34.570.036	33.513.853	(6.914.007)	(6.702.771)
Diğer	(6.002.180)	2.312.745	1.200.436	(462.549)
			(113.473)	6.327.461

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Buna göre:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	4.535.129	11.856.113
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(4.648.602)	(5.528.652)
	(113.473)	6.327.461
	2014	2013
1 Ocak	6.327.461	11.815.296
Yabancı para çevrim farkı	344.924	(21.004)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	111.854	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/ geliri - net	(6.956.797)	1.218.445
Yeniden değerlendirme fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(320.023)	-
Nakit akım riskinden korunma fonu üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	142.540	(128.477)
Satış amaçlı duran varlıklara sınıflandırılan ertelenmiş vergi	236.568	-
30 Haziran	(113.473)	12.884.260

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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 Haziran 2014	31 Aralık 2013
2014	957.746	884.342
2015	538.694	534.657
2016	10.700.177	11.363.985
2017	11.553.868	11.504.060
2018	21.558.296	21.534.259
2019	1.072.698	-
Süresiz	26.083.713	25.698.376
	72.465.192	71.519.679

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararlarının en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir.

En son kullanım yılı

2015	274.832	274.832
2016	14.829.118	14.829.118
2017	24.045.063	24.045.063
2018	44.731.122	44.731.122
2019	15.625.789	-
	99.505.924	83.880.135

99.505.924 TL tutarındaki üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılmayan mali zararlar Moova Gıda'dan kaynaklanmaktadır.

DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAYIP

		1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Ana ortaklığa ait net dönem zararı	A	(32.588.045)	(30.018.911)	(24.522.316)	(17.907.006)
Dönem boyunca mevcut olan beheri 1 Kr olan hisselerin ortalama sayısı	B	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000	3.162.000.000

Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında oluşan hisse başına kayıp (TL)

A/B	(1,0306)	(0,9494)	(0,7755)	(0,5663)
-----	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

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

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Haziran 2014				31 Aralık 2013			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	10.036.473	214.991	3.293.946	54.199	15.471.337	613.634	4.820.831	5.288
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.785.824	215.289	450.925	24.649	2.214.547	65.209	698.257	24.940
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	3.495	-	1.105	300	7.698	2.664	586	291
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.825.792	430.280	3.745.976	79.148	17.693.582	681.507	5.519.674	30.519
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	12.189	2.766	-	6.316	11.301	2.416	-	6.145
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	12.189	2.766	-	6.316	11.301	2.416	-	6.145
9. Toplam Varlıklar (4+8)	11.837.981	433.046	3.745.976	85.464	17.704.883	683.923	5.519.674	36.664
10. Ticari Borçlar	(10.850.955)	(3.946.468)	(849.675)	(13.850)	(9.346.329)	(3.918.733)	(302.617)	(93.942)
11. Finansal Yükümlülükler	(29.766.242)	(778.684)	(9.721.216)	-	(40.321.615)	(1.116.209)	(12.919.902)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(714.910)	(26.657)	(227.638)	-	(1.634.160)	(25.350)	(530.468)	(22.336)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(41.332.107)	(4.751.809)	(10.798.529)	(13.850)	(51.302.104)	(5.060.292)	(13.752.987)	(116.278)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(57.195.958)	(3.125.235)	(17.483.258)	-	(73.228.497)	(3.429.373)	(22.444.811)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(57.195.958)	(3.125.235)	(17.483.258)	-	(73.228.497)	(3.429.373)	(22.444.811)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(98.528.065)	(7.877.044)	(28.281.787)	(13.850)	(124.530.601)	(8.489.665)	(36.197.798)	(116.278)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(86.690.084)	(7.443.998)	(24.535.811)	71.614	(106.825.718)	(7.805.742)	(30.678.124)	(79.614)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(86.705.768)	(7.446.764)	(24.536.916)	64.998	(106.844.717)	(7.810.822)	(30.678.710)	(86.050)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	55.769.842	1.765.791	17.513.142	22.478	78.559.389	3.027.047	28.759.940	64.122
24. İthalat	18.245.100	7.887.982	372.611	79.725	20.850.767	9.330.630	1.109.254	286.551

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

30 Haziran 2014

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.580.658)	1.580.658	(1.580.658)	1.580.658
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.580.658)	1.580.658	(1.580.658)	1.580.658
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(7.095.511)	7.095.511	(7.095.511)	7.095.511
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.095.511)	7.095.511	(7.095.511)	7.095.511
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	7.161	(7.161)	7.161	(7.161)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	7.161	(7.161)	7.161	(7.161)
TOPLAM (3+6+9)	(8.669.009)	8.669.009	(8.669.009)	8.669.009

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

31 Aralık 2013

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(1.665.980)	1.665.980	(1.665.980)	1.665.980
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.665.980)	1.665.980	(1.665.980)	1.665.980
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(9.008.631)	9.008.631	(9.008.631)	9.008.631
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(9.008.631)	9.008.631	(9.008.631)	9.008.631
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(7.962)	7.962	(7.962)	7.962
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(7.962)	7.962	(7.962)	7.962
TOPLAM (3+6+9)	(10.682.573)	10.682.573	(10.682.573)	10.682.573

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - TÜREV ARAÇLAR

a) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli varlıklar:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Vadeli döviz işlemleri gelir tahakkuku	-	577.108
	-	577.108

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

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

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

	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar TL alır	-	1.026.532	1.026.532
TL satar Avro alır	4.041.095	7.971.093	12.012.188
Toplam	4.041.095	8.997.625	13.038.720

b) Türev finansal araçlardan kaynaklı kısa vadeli yükümlülükler:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Türev finansal araçlardan doğan kısa vadeli borçlar	551.668	453.029
Vadeli döviz işlemleri gider tahakkuku	145.573	-
	697.241	453.029

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım satım sözleşmeleri 1.646.447 Avro ve 507.000 ABD Doları karşılığında vadeli TL alım taahhütlerinden oluşmaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Öte yandan Grup, TFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler"de yer alan hükümler gereğince 2014 Mayıs ayından itibaren Moova Gıda'nın varlık ve yükümlülüklerini, satış amaçlı elde tutulan varlıklar ve bu varlıklara ilişkin yükümlülükler olarak sınıflandırmış ve aynı standardın ölçüm prensiplerine göre ilgili varlıklar taşınan (defter) değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden düşük olanı üzerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu ölçüm sonucunda vergi sonrası 19.063.432 TL tutarındaki zarar konsolide finansal tablolarda durdurulan faaliyetlerden zararlar olarak yansıtılmıştır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar ve satış amaçlı varlık gruplarına ilişkin yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2014

Nakit ve nakit benzerleri	152.115
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8.273.383
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	262.752
Stoklar	4.472.084
Maddi duran varlıklar	24.040.416
Diğer varlıklar	6.848.334

Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar 44.049.084

Kısa vadeli borçlanmalar	13.258.268
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	29.488.882
İlişkili taraflara olmayan ticari borçlar	1.148.349
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	269.159
Uzun vadeli borçlanmalar	27.781.271
Diğer yükümlülükler	163.125

Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler 72.109.054

.....