

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Haziran 2006 Tarihli
Ara Hesap Dönemine Ait
Mali Tablolar ve
Bağımsız Sınırlı Denetim Raporu**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız Denetim Raporu	1
Bilanço	2 - 3
Gelir Tablosu	4
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	5-35

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2006 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
MALİ TABLOLARA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ SINIRLI DENETİM RAPORU**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Ortakları'na

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket)'nin 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosunu ve bu tarihte sona eren ara dönem hesap dönemine ait gelir tablosunu Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan sınırlı denetim ilke ve kurallarına göre incelemiş bulunuyoruz. Ara dönem bilanço ve gelir tablosu üzerinde yaptığımız çalışma, yıllık mali tablolara ilişkin olarak genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına göre yapılan incelemeye oranla sınırlı tutulmuştur. İncelememiz esas olarak, ara dönem bilanço ve gelir tablosunun hazırlanışındaki sistemi anlamaya yönelik olarak, analitik inceleme, bilgi toplama ve sınırlı denetim ilke ve kurallarının gerektirdiği çeşitli denetim tekniklerinin uygulanmasından oluşmuştur. Bu nedenle raporumuzun, yıllık bağımsız denetim raporlarından farklı olarak değerlendirilmesi gerekmektedir.

Bu çerçevede, yukarıda belirtilen ara dönem mali tablolarda, SPK tarafından yayımlanmış muhasebe standartlarına (Not 2) ve ara dönem mali tabloların hazırlanmasına ilişkin ilke ve kurallara uymayan önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Güney Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
An Affiliated Firm of Ernst & Young International

Metin Canoğulları, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

28 Temmuz 2006
İstanbul, Türkiye

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış
BİLANÇO
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Cari / Dönen Varlıklar		57.898.668	43.960.506
Hazır Değerler	4	14.763.695	1.834.470
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	19.554.496	17.834.885
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	22.049.105	23.254.295
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	1.531.372	1.036.856
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		97.412.125	98.610.511
Ticari Alacaklar (net)	7	-	-
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (net)	16	33.847	33.847
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	96.899.051	98.325.577
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	225.402	237.922
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	253.825	13.165
TOPLAM VARLIKLAR		155.310.793	142.571.017

Sayfa 5 ile 35 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış
BİLANÇO
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))**

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Kısa Vadeli Yükümlülükler		23.817.765	21.104.805
Finansal Borçlar (net)	6	537.284	47.519
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	9.697.844	5.487.589
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	473.903	921.917
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	11.170.562	12.130.928
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	195.373	197.445
Alınan Avanslar	21	-	1.949
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	351.625	278.804
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	1.391.174	2.038.654
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.951.785	25.515.105
Finansal Borçlar (net)	6	29.578.815	13.710.211
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	3.264.060	3.072.429
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	42.757	71.864
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	4.485.244	5.700.266
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	580.909	2.960.335
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
ÖZSERMAYE	44	93.541.243	95.951.107
Sermaye	25	12.000.000	2.400.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	-	-
Sermaye Yedekleri	25	68.668.016	78.268.016
Hisse Senetleri İhraç Primleri		183.847	183.847
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		68.484.169	78.084.169
Kar Yedekleri	27	14.676.703	11.419.900
Yasal Yedekler		1.510.659	1.462.020
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		13.166.044	9.957.880
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Net Dönem Karı/(Zararı)		(1.803.476)	1.533.580
Geçmiş Yıllar Karları	28	-	2.329.611
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		155.310.793	142.571.017

Sayfa 5 ile 35 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış GELİR TABLOSU (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

		30 Haziran 2006 tarihi itibariyle sona eren altı aylık dönem	30 Haziran 2006 tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem	30 Haziran 2005 tarihi itibariyle sona eren altı aylık dönem	30 Haziran 2005 tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem
	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Esas Faaliyet Gelirleri					
Satış Gelirleri (net)	36	38.827.886	26.452.362	40.201.045	22.450.849
Satışların Maliyeti (-)	36	(29.522.088)	(17.452.555)	(33.359.644)	(18.472.210)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+tenettü+kira (net)	36	-	-	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı		9.305.798	8.999.807	6.841.401	3.978.639
Faaliyet Giderleri (-)	37	(8.852.807)	(4.264.474)	(7.492.263)	(3.847.066)
Net Esas Faaliyet Karı/(Zararı)		452.991	4.735.333	(650.862)	131.573
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	544.757	94.548	298.641	146.131
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(1.024.767)	(951.706)	(113.977)	(29.341)
Finansman Gelirleri veya Giderleri (-)	39	(4.155.883)	(2.896.728)	203.924	709.802
Faaliyet Karı/(Zararı)		(4.182.902)	981.447	(262.274)	958.165
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-	-	-
Ana Ortaklık Dışı Kar	24	-	-	-	-
Vergi Öncesi Kar/(Zararı)		(4.182.902)	981.447	(262.274)	958.165
Vergiler	41	2.379.426	720.477	339.674	(12.940)
Net Dönem Karı/(Zararı)		(1.803.476)	1.701.924	77.400	945.225
Hisse Başına Kazanç/(Zarar) (0,01 YTL nominal bedelli hisse için – YTL)	42	(0,0015)	0,0014	0,0001	0,0008

Sayfa 5 ile 35 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket – Eski adıyla “Söktaş Pamuk ve Tarım Ürünlerini Değerlendirme Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi”) pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı ile iştigal etmektedir. Şirket üretim ve idari faaliyetlerini Söke, Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Şirket’in ünvanı 15 Nisan 2003 tarih ve 5778 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayınlanarak Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Şirket’in İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi ve Ege Serbest Bölgesi’nde iki adet şubesi bulunmaktadır. Şirket’in genel merkezi ve kayıtlı ofis adresi Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:88, 09201 Söke, Aydın’dır.

Mali tablolar yayınlanmak üzere Şirket Üst Yönetimi tarafından 28 Temmuz 2006 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş mali tabloları ve bu mali tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. 25 no’lu dipnotta detayları sunulduğu üzere, Şirket’in büyük hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem Hilmi Kayhan ve Eyüp Hilmi Kayhan’dır.

Şirket, 19 numaralı dipnotta da gösterildiği üzere, 2005 ve 2006 yılları içerisinde arazi alımı gerçekleştirmiştir. Söz konusu arazi, 2006 yılı sonunda başlanması planlanan tarım ve hayvancılık faaliyetleri için kullanılacaktır.

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Mali Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Şirket’in mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Muhasebe Standartları) uygun olarak hazırlanmıştır. SPK XI-25 no’lu “Sermaye Piyasalarında Muhasebe Standartları” tebliğinde kapsamlı bir muhasebe ilkeleri seti yayınlamıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi (IASC) tarafından çıkarılmış olan muhasebe standartlarının uygulanmasının da, SPK muhasebe standartlarına uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir

Şirket, SPK, Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatına uygun olarak muhasebe kayıtlarını tutmakta ve yasal mali tablolarını hazırlamaktadır. Mali tablolar Şirket’in yasal kayıtlarına yapılan SPK Muhasebe Standartları’nın gerektirdiği bir takım düzeltmeleri ve yeniden sınıflamaları içermektedir.

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in işlevsel ve raporlama para birimi YTL’dir. Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %35,6, yıllık enflasyon oranı ise %4,5’dir. 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %35,9 yıllık enflasyon oranı ise %13,1 olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak SPK’nın 17 Mart 2005 tarihli 7642 no’lu duyurusuna istinaden söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK’nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yukarıda belirtilen yeniden ifade etme işleminin esasları aşağıdaki gibidir:

- Parasal olmayan varlıklar, borçlar ve öz sermaye kalemleri (sıfırlanan yeniden değerlendirme artışı dışında) ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilmiştir. Öz sermaye hesaplarının enflasyon düzeltmesinden oluşan farklar öz sermaye hesabı içinde yer alan "Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları" hesabında yansıtılmıştır.
- 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilen maddi ve maddi olmayan varlıkların brüt defter değerleri ve 1 Ocak 2005'den sonra yapılan girişlerin nominal değerlerinin toplamı üzerinden hesaplanan amortisman ve itfa giderleri ve bu varlıkların satışından kaynaklanan kar/zarar tutarları dışında tarihsel değerleriyle yansıtılmıştır.

Serbest Bölge Şubeleri'nin Konsolidasyonu

Ege Serbest Bölge ve Atatürk Havalimanı Serbest Bölge Şubeleri'nin mali tabloları Şirket mali tablolarına konsolide edilmiştir. Şubelerin kayıtları 85 seri no'lu Kurumlar Vergisi genel tebliği uyarınca YTL olarak tutulmaktadır. Yabancı para cinsinden olan varlıklar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurundan, yabancı para cinsinden olan parasal borçları ise TCMB döviz satış kurundan değerlendirilmektedir. Şirket'in Serbest Bölge Şubeleri ile olan altı aylık dönemdeki tüm işlemleri ile bilanço tarihindeki borçları ve alacakları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalardaki nakit para ve 30 Haziran vadeli tahsildeki çekleri ve poliçeleri içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip yatırımlardır.

Ticari Alacaklar

Ticari alacakların ilk kayda alınışları fatura bedelleri üzerinden olup, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra indirgenmiş net değerleri ile bilançoda taşınmaktadır. Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler, efektif faiz oranı metoduyla reeskonta tabi tutularak indirgenmiş değerleriyle taşınmaktadır. İndirgenmiş net değerler 2006 ve 2005 yılları içerisinde YTL için %20-%25, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır. Alacakların içerdiği finansman maliyeti, ilgili alacağın vadesine uygun vadelerle devlet iç borçlanma senetleri için borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda oluşan faiz haddi dikkate alınarak hesaplanır ve bulunan tutarlar finansman gideri olarak muhasebeleştirilir.

Şirket, tahsilat garantisi için factoring hizmetleri almaktadır. Factoring şirketine temlik edilen yurt dışı ticari alacaklar, bilançoda alacaklar hesabında yansıtılmakta ve söz konusu işlem neticesinde factoring şirketine işlem komisyonu ödenmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Stoklar

Stoklar, net gerçekleştirilebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Maliyet belirleme yöntemi, ilk madde ve malzeme ile diğer stoklar için hareketli ortalama, yarı mamuller ve mamuller için ise aylık ağırlıklı ortalamadır. Mamül ve yarı mamullerin maliyetine, ilk madde ve malzeme, direkt işçilik ve değişken ve sabit genel üretim giderleri dahil edilmektedir. Net gerçekleştirilebilir değer, satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır. Kullanılmıyaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

Bütün maddi duran varlıklar tarihsel maliyetinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığı düşülerek yansıtılmıştır. Maddi duran varlık satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve geri iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflar ve söz konusu maddi duran varlığın edinimi amacıyla kullanılmış kredilerin, söz konusu maddi duran varlığın yatırım aşamasındayken katlanılmış kur farkı ve faiz giderlerinin, 2004 ve öncesi yıllar için enflasyondan arındırılmış reel kısımlarından oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman tabi tutulan varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla normal amortisman yöntemine göre amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Süre (Yıl)
Yer altı ve yerüstü düzenleri	10-50
Binalar	25-50
Makina ve teçhizat	4-15
Taşıtl araçları	5-10
Demirbaşlar	4-10
Diğer duran varlıklar	4-10

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydalar ile paralel olup olmadığına dikkat edilmektedir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca yazılım lisansı ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup ilk maliyeti alış fiyatından belirlenmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar gelecekte ekonomik fayda elde edilebilmesi ve maliyetin doğru bir şekilde belirlenebilmesi durumunda aktifleştirilirler. İlk kayıt sonrasında maddi olmayan duran varlıklar, maliyetten birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklüğü karşılıkları düşülerek değerlendirilmekte ve normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 5-10 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Varlıkların Değer Düşüklüğü

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosunda yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanımdaki net defter değerinden yüksek olanıdır. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır. Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır.

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Şirket yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri Yeni Türk Lirası'na çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurundan, yabancı para cinsinden olan parasal borçlar ise TCMB döviz satış kurundan değerlendirilmektedir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin Yeni Türk Lirası'na çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider ya da gelirleri (31 Aralık 2004 tarihinden önce geçerli olmak üzere, maddi duran varlığın alımı amacıyla kullanılmış yabancı para kredilerin söz konusu maddi duran varlığın yatırım aşamasındayken katlanılmış kur farkı giderinin enflasyondan arındırılmış reel kısımlarının aktifleştirilmesi hariç) ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	YTL / ABD\$	YTL/EURO
Alış kuru		
31 Aralık 2005	1,34180	1,58750
30 Haziran 2005	1,34130	1,61670
30 Haziran 2006	1,60290	2,00950
Satış kuru		
31 Aralık 2005	1,34830	1,59520
30 Haziran 2005	1,34780	1,62450
30 Haziran 2006	1,61060	2,01920

Banka Kredileri

Bütün banka kredileri, ilk kayıt anında rayiç değerlerini de yansıttığı düşünülen ve ihraç maliyetini içeren maliyet bedeli ile kaydedilir.

İlk kayda alımdan sonra krediler, etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş net değerleri ile gösterilir. İndirgenmiş değer hesaplanırken ilk ihraç anındaki maliyetler ve geri ödeme sırasındaki indirimler ve primler göz önünde bulundurulur.

İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçların ilk kayda alınışları, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarlar üzerinden olup, rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle bilançoda yer almaktadır. İndirgenmiş maliyet bedeli bulunurken kullanılan faiz oranları 2006 ve 2005 yılları içerisinde YTL için %20-%25, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri oluştuğu tarihte giderleştirilir. 31 Aralık 2004 ve öncesindeki borçlanma maliyetleri, bir varlığın satın alınmasıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebiliyorsa enflasyondan arındırılmış reel kısmı ilgili varlığın maliyet bedelinin üstüne aktifleştirilmiştir. 31 Aralık 2004 ve öncesi dönemler için, enflasyondan arındırılmış reel finansman giderleri, ilgili varlık amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedir. Varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelmesinden sonra oluşan tüm borçlanma giderleri ise giderleştirilmektedir. İlişikte bilançosu sunulan cari dönem içerisinde aktifleştirilen herhangi bir borçlanma maliyeti yoktur.

Finansal Araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını arttıran anlaşmalardır.

Finansal varlıklar:

- nakit,
- başka bir işletmeden nakit veya bir başka finansal varlık alınmasını öngören sözleşmeye dayalı hak,
- işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin lehinde olacak şekilde, karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı hak ya da,
- bir başka işletmenin sermaye araçlarıdır.

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

- başka bir işletmeye nakit veya bir başka finansal varlık vermeyi öngören, veya
- işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin aleyhinde olacak şekilde karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülüklerdir.

Finansal Araçların Rayiç Değeri

Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal araçların, rayiç değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar, rayiç değerleri taşıdıkları değere yaklaşan parasal varlıklardır. Bu varlıklar, maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkuklarını ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, rayiç değerleri taşıdıkları değere yaklaşan parasal yükümlülüklerdir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri finansal aracın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Şirket finansal pasifi ancak sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Şirketin kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralama, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Şirket'in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden dolayı ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, faiz riski, yabancı para riski, likidite riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Şirket'in Amerikan Doları, Euro ve diğer yabancı para varlıklara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski de bulunmaktadır. Bu riskler Şirket'in değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Şirket'in 30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu yaklaşık olarak sırasıyla, 12.142.042 YTL ve 15.904.550 YTL'dir (Not 29).

Fiyat Riski

Fiyat riski yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Şirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması Şirket'in performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Şirket kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

Şirket'in alacakları karşılığında almış olduğu teminatlar düşüldükten sonra, 30 Haziran 2006 tarihi itibariyle taşıdığı maksimum kredi riski 4.925.075 YTL (31 Aralık 2005 – 6.965.941 YTL)'dir.

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Türkiye’de şirketler sermayelerini hissedarlarına, hali hazırda mevcut olan geçmiş yıl kazançlarından ve yasal mali tablolarında taşıdıkları yeniden değerlendirme fonlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunur.

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket'in bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) mali tablolarda yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak Şirket'in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcut ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarda meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir.

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise mali tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise mali tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Kiralama İşlemleri

i) Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilmiştir.

ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri

Şirket, halen kullanmakta olduğu binek otomobillerin bir kısmını operasyonel kiralama sözleşmesi ile kiralamıştır. Söz konusu sözleşme sonunda araçların mülkiyeti Şirket’e geçmeyecektir.

İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar tanımı, hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluş olarak verilmiştir. İlişkili taraflara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili taraf işlemleri, bedel karşılığı düşünülmezsizin, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edilmesini içermektedir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenmiş vergi karşılıklarının tamamıdır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimalini göz önüne alarak muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğünün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) baz alınarak hesaplanır.

Tahminlerin Kullanılması

Mali tabloların SPK'nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ'ine göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatı Karşılığı

a) Tanımlanan Fayda Planı :

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Not 23’de daha detaylı belirtildiği üzere, Şirket mali tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığını, bağımsız bir aktüer tarafından yapılan aktüer çalışmasına dayanarak “Projeksiyon Metodu”nu kullanarak yansıtmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, profesyonel aktüer tarafından tahmin edilen faiz oranı ile iskonto ederek hesaplanmıştır.

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihli bilançolarda kıdem tazminatı karşılıkları uzun vadeli borçlar altında ayrı bir kalem olarak gösterilmiştir. Şirket 2005 yılında, bağımsız aktüer tarafından yapılan hesaplamalara göre bulunan aktüeryal kazançların tamamını ertelenmiş vergi etkisi de düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarında bir defada yansıtarak kaydetmiştir.

(b) Tanımlanan Katkı Planları :

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket’in bu primleri ödemediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Yatırım Teşvikleri

Yatırım teşvikleri teşvikin alınacağına ve beraberindeki tüm koşullara uyulacağına dair makul güvence sağlanmış ise rayiç değeri üzerinden değerlendirilir. Teşvik bir gider kalemi ile ilişkilendirildiği zaman, telafi edilmesi düşünülen giderleri kapsayacak şekilde sonraki dönemlerde sistematik olarak gelir kaydedilir.

İşlem ve Teslim Tarihindeki Muhasebeleştirme

Tüm finansal varlık alış ve satışları işlem tarihinde, bir başka deyişle Şirket’in alımı veya satımı gerçekleştireceğini taahhüt ettiği tarihte muhasebeleştirilir. Olağan alış ve satışlar, varlığın teslim süresinin genelde bir mevzuat veya piyasalardaki düzenlemelere göre belirlendiği alış ve satışlardır.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit ve vadesi 30 Haziran olan tahsildeki çekleri içermektedir.

Bölgümlere Göre Raporlama

Şirket satışlarının %83’ünü yurt dışı satışlardan oluşmakta olup, söz konusu satışlar ağırlıklı olarak Avrupa Birliği ülkeleri ve ABD’ye gerçekleştirilmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türde ürün olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

4. HAZIR DEĞERLER

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Kasa	37.746	27.768
Banka		
-vadesiz mevduat	1.479.824	909.966
-vadeli mevduat	13.129.925	795.687
Ödeme emirleri	(192)	(121)
Diğer hazır değerler	116.392	101.170
	14.763.695	1.834.470

30 Haziran 2006 tarihinde toplam orijinal tutarları sırasıyla, 5.854.238 Euro ve 852,102 ABD\$ (31 Aralık 2005 - 593.000 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı yıllık %1,50 - %4,75 olup (31 Aralık 2005 - %2,20) vadeleri 1 – 35 gün arasındadır (31 Aralık 2005 - 3 gün).

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle diğer hazır değerler vadeleri sırasıyla 30 Haziran ve 31 Aralık olan tahsildeki çeklerden ve poliçelerden oluşmaktadır.

5. MENKUL KIYMETLER

Şirket'in 30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle menkul kıymeti bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Kısa vadeli YTL krediler	537.284	47.519
	537.284	47.519

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle kısa vadeli YTL krediler yerel bankalardan alınmış geçici amaçla kullanılan faizsiz kısa vadeli YTL kredileri içermektedir. 30 Haziran 2006 tarihi itibariyle söz konusu kredilerin vadesi 5 Temmuz - 25 Ekim 2006'dır (31 Aralık 2005 - 29 Eylül - 25 Ekim 2006).

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Haziran 2006			31 Aralık 2005		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları teminatl krediler	4.000.000	6.442.400	Libor+5,2	4.500.000	6.067.350	5,74 - Libor + 5,2
Euro teminatl krediler	11.984.154	24.198.404	5,11-6,21	7.987.923	12.742.335	3,40-5,71
YTL krediler		7.826.750	14,50-15,50			
Faiz tahakkuku		809.105			388.115	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(9.697.844)			(5.487.589)	
		29.578.815			13.710.211	

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
2007	1.312.014	6.792.074
2008	2.624.028	2.073.024
2009	6.171.270	2.073.024
2010	5.705.302	1.704.901
2011	4.898.087	1.067.188
2012	3.547.243	-
2013	3.547.242	-
2014	1.773.629	-
	-	-
	29.578.815	13.710.211

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, yerel bankalardan alınan uzun vadeli kredilerin yanı sıra, International Finance Corporation (IFC)'den alınmış olan 1.000.000 ABD\$ (31 Aralık 2005 – 1.500.000 ABD\$) tutarındaki krediyi de içermektedir. IFC ile imzalanmış olan söz konusu kredi anlaşması, Şirket'i belirli bazı mali oranlara bağlı kalma ve ayrıca çevresel, çalışan sağlığı ve iş güvenliği gibi konularda Dünya Bankası ve Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti'nin getirmiş olduğu bir takım düzenlemelere de uyma zorunluluğu getirmektedir.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Ticari alacaklar	13.094.274	7.877.828
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.637.167	10.142.681
Şüpheli alacaklar	741.540	585.815
	20.472.981	18.606.324
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(741.540)	(585.815)
Eksi: alacak reeskontu	(176.945)	(185.624)
	19.554.496	17.834.885

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle Şirket alacaklarına karşılık olarak 2.065.883 YTL, 5.360.807 Euro, 28.868 GBP, 1.065.000 ABD\$ tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2005 – 1.953.000 YTL, 5.570.910 Euro, 31.194 GBP'dir).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devam)

b) Ticari Borçlar

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Borç senetleri	4.280.924	4.055.212
Ticari borçlar	7.082.292	8.312.621
Eksi: borçlar reeskontu	(192.654)	(236.905)
	11.170.562	12.130.928

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, 42.757 YTL (31 Aralık 2005 – 71.864 YTL) tutarındaki uzun vadeli ticari borçlar hammadde alımıyla ilgili borçlardır.

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 30 Haziran 2006 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 4.792.950 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 4.988.798 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Kısa Vadeli	473.903	921.917
Uzun Vadeli – 5 yıldan kısa	3.264.060	3.072.429
	3.737.963	3.994.346

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 195.373 YTL (31 Aralık 2005 - 197.445 YTL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 2 Mayıs 2005 ve 1 Mayıs 2006 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış ortaklara olan borcu ifade etmektedir.

İlişkili taraflarla işlemler

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 30 Haziran 2006 tarihi itibariyle Şirket'in üst düzey yöneticilere (9 kişi) (31 Aralık 2005 – 10 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 774.478 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 1.534.443 YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar – Yoktur.

b) Diğer Yükümlülükler – Yoktur.

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. STOKLAR

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Hammadde stokları	7.570.036	8.881.758
Yarı mamul stokları	4.485.650	3.031.736
Mamul stokları	9.280.138	10.531.582
Diğer stoklar	563.143	512.217
Verilen sipariş avansları	150.138	297.002
	22.049.105	23.254.295

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, ertelenen vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Alacağı/(Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Kıdem tazminatı karşılığı	4.485.244	5.700.266	897.049	1.710.080
Bilanço tarihinde enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (finansal kiralama işlemleri dahil)	(21.381.977)	(25.988.298)	(4.865.374)	(7.796.489)
Stoklar	(2.586)	(23.084)	(776)	(6.925)
Devreden yatırım indirimi	19.121.545	19.436.316	2.593.011	2.625.117
Devreden mali zarar	2.428.825	1.553.628	728.648	466.088
Diğer geçici farklar	221.775	139.312	66.533	41.794
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	4.872.826	818.140	(580.909)	(2.960.335)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle, devreden yatırım indiriminin 15.876.021 YTL tutarındaki kısmı, %19,8 stopaja tabi olduğundan ertelenen vergi etkisi %10,2 oranında dikkate alınmıştır. Geri kalan 3.245.524 YTL (toplam 8.113.810 YTL tutarındaki 2005 yılı yatırımlarının %40'ına karşılık gelmektedir) tutarındaki yatırım indirimi ise herhangi bir stopaja tabi olmadığından %30 oranında etkisi dikkate alınmıştır. Ayrıca, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların 5.889.776 YTL tutarındaki kısmı, söz konusu geçici farklar 31 Aralık 2008 tarihinden önce ortadan kalkacağı için %30 oranında, kalan 15.492.201 YTL tutarındaki geçici farklar ise bu tarihten sonraki dönemlere sarkacağı için %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. Aynı şekilde kıdem tazminatından kaynaklanan geçici farklar, 31 Aralık 2008 tarihinden sonraki dönemlerde ortadan kalkacağı öngörüsüyle %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. 30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	
	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak	2.960.335	2.648.094
Aktüeryal kazançların ertelenen vergi etkisi (Not 23)	-	998.404
Ertelenen vergi geliri	(2.379.426)	(686.163)
	580.909	2.960.335

15. DİĞER CARİ/CARİ OLMAYAN VARLIKLAR VE KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
İade edilecek KDV	742.220	605.572
Peşin ödenen giderler	435.471	126.495
Diğer KDV	71.102	26.979
Devreden KDV	140.256	133.465
Peşin ödenen vergiler	54.134	29.869
Diğer	88.189	114.476
	1.531.372	1.036.856

30 Haziran 2006 itibariyle Şirket'in cari olmayan diğer varlığı 253.825 YTL olup, peşin ödenen uzun vadeli sigorta giderlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2005 - 13.165 YTL).

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	408.793	1.091.468
Personele borçlar	650.095	550.613
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	199.397	330.444
Tecil terkin KDV	71.102	26.979
Ödenecek KDV	39.773	30.974
Diğer borç ve gider karşılıkları	22.014	8.176
	1.391.174	2.038.654

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

16. FİNANSAL VARLIKLAR

	İştirak (%)	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
EGS Holding A.Ş. (EGS)	0,01	198.345	198.345
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	1,57	268.025	268.025
Tepekule Depo ve İşletmeciliği A.Ş.	0,02	1.680	1.680
Alsancak Denizcilik Romorkaj ve Liman İşl. A.Ş.	0,02	15.120	15.120
Diğer	%1'in altında	8.298	8.298
		491.468	491.468
Değer düşük karşılığı :			
EGS		(189.596)	(189.596)
TSD		(268.025)	(268.025)
30 Haziran 2006 bakiyesi		33.847	33.847

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

19. MADDİ VARLIKLAR

30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2006
Maliyet					
Arazi ve arsalar	4.941.362	-	-	(3.885.138)	1.056.224
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.425.531	-	-	-	1.425.531
Binalar	34.218.251	4.530	-	-	34.222.781
Makina ve teçhizat	195.749.800	24.133	(7.433.949)	3.350.747	191.690.731
Taşıt araçları	2.244.524	364.537	(159.513)	42.615	2.492.163
Demirbaşlar	9.858.778	33.348	(300)	-	9.891.826
Diğer duran varlıklar	2.241.678	12.957	(5.258)	84.658	2.334.035
Yapılmakta olan yatırımlar	540.618	3.878.756	-	756.716	5.176.090
Verilen sipariş avansları	299.448	1.058.491	-	(349.598)	1.008.341
	251.519.990	5.376.752	(7.599.020)	-	249.297.722
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	938.644	15.715	-	-	954.359
Binalar	16.077.236	484.638	-	-	16.561.874
Makina ve teçhizat	125.110.250	4.687.809	(6.335.834)	-	123.462.225
Taşıt araçları	1.358.118	141.791	(159.512)	-	1.340.397
Demirbaşlar	8.210.568	228.154	(18)	-	8.438.704
Diğer duran varlıklar	1.499.597	144.987	(3.472)	-	1.641.112
	153.194.413	5.703.094	(6.498.836)	-	152.398.671
Net defter değeri	98.325.577	(326.342)	(1.100.184)	-	96.899.051

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2004	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2005
Maliyet					
Arazi ve arsalar	1.056.224	-	-	3.885.138	4.941.362
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.377.388	48.143	-	-	1.425.531
Binalar	32.412.348	97.771	(7.178)	1.715.310	34.218.251
Makina ve teçhizat	201.521.677	179.409	(14.050.829)	8.099.543	195.749.800
Taşıt araçları	2.029.904	283.450	(400.888)	332.058	2.244.524
Demirbaşlar	9.402.773	152.634	(24.263)	327.634	9.858.778
Diğer duran varlıklar	2.302.185	111.960	(172.467)	-	2.241.678
Yapılmakta olan yatırımlar	153.495	14.378.164	-	(13.991.041)	540.618
Verilen sipariş avansları	391.312	285.443	-	(377.307)	299.448
	250.647.306	15.536.974	(14.655.625)	(8.665)	251.519.990
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	908.550	30.094	-	-	938.644
Binalar	15.108.773	968.500	(37)	-	16.077.236
Makina ve teçhizat	129.680.241	9.187.097	(13.757.088)	-	125.110.250
Taşıt araçları	1.360.451	187.236	(189.569)	-	1.358.118
Demirbaşlar	7.754.838	477.421	(21.691)	-	8.210.568
Diğer duran varlıklar	1.359.783	304.257	(164.443)	-	1.499.597
	156.172.636	11.154.605	(14.132.828)	-	153.194.413
Net defter değeri	94.474.670	4.382.369	(522.797)	(8.665)	98.325.577

Şirket'in 2005 yılında tarım ve hayvancılık faaliyeti amacıyla aldığı ve 31 Aralık 2005 itibariyle arazi ve arsalar hesabında gösterilen 3.885.138 YTL tutarındaki tarımsal araziler, söz konusu araziler üzerinde inşaat gibi düzenlemelerin ve ana faaliyetin henüz başlamaması nedeniyle 30 Haziran 2006 tarihi itibariyle arazi ve arsalar hesabından alınarak yapılmakta olan yatırımlar hesabına transfer edilmiştir.

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, hala kullanılmakta olan tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların maliyet bedelleri aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.893.186	1.856.972
Makina ve teçhizat	55.981.898	59.356.856
Taşıt araçları	777.510	935.756
Demirbaşlar	6.289.130	6.008.539
Diğer duran varlıklar	497.226	424.290
	66.075.650	69.219.113

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Haziran 2006		31 Aralık 2005	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
ABD\$	4.000.000	6.442.400	4.000.000	5.393.200
Euro	36.417.455	73.534.125	23.417.455	37.355.524
YTL		7.866.000	-	-
		87.842.525		42.748.724

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2006
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.244.322	21.409	-	-	1.265.731
Haklar	98.020	18.286	-	-	116.306
Verilen avanslar	4.690	-	-	-	4.690
	1.347.032	39.695	-	-	1.386.727
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	1.066.253	46.960	-	-	1.113.213
Haklar	42.857	5.255	-	-	48.112
	1.109.110	52.215	-	-	1.161.325
Net defter değeri	237.922	(12.520)			225.402

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2005 tarihi itibariyle sona eren dönem içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2004	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Aralık 2005
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.222.592	13.065	-	8.665	1.244.322
Haklar	98.020	-	-	-	98.020
Verilen avanslar	-	4.690	-	-	4.690
	1.320.612	17.755	-	8.665	1.347.032
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	955.101	111.152	-	-	1.066.253
Haklar	35.608	7.249	-	-	42.857
	990.709	118.401	-	-	1.109.110
Net defter değeri	329.903		-	8.665	237.922

21. ALINAN AVANSLAR

30 Haziran 2006 tarihi itibariyle Şirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu avans bulunmamaktadır (31 Aralık 2005 – 1.949 YTL).

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Personel gider tahakkuku	126.122	134.843
Komisyon masrafı tahakkuku	221.775	137.571
Diğer	3.728	6.390
	351.625	278.804

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türkiye’de mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla, 1.771 YTL (31 Aralık 2005 – 1.727 YTL) ile sınırlandırılmıştır.

Seri:XI,No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)’a uygun olarak Şirket’in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, Seri:XI,No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29’a uygun olarak “Öngörülen Birim Kredi Yöntemi” ni kullanarak, Şirket’in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve mali tablolara yansıtılmıştır. 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı profesyonel bağımsız bir aktüer tarafından yapılan hesaplamalar baz alınarak kayıtlara yansıtılmıştır. 30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
İskonto oranı	%12	%12
Tahmin edilen limit/ücret artışı	% 6,175	%6,175

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	5.700.266	9.337.430
Dönem içinde ödenen	(2.708.481)	(1.457.358)
Cari dönem karşılığı	121.771	862.752
Faiz maliyeti	156.472	285.457
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	1.215.216	(3.328.015)
	4.485.244	5.700.266

2005 yılında Aktüeryal kazançlar ertelenmiş vergi etkileri de düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarına bir defada yansıtılmıştır. 2006 yılında oluşan aktüeryal kayıp tutarı ise, gelir tablosunda cari dönem karşılığı ile birlikte satılan malın maliyeti ve faaliyet giderleri hesabında yansıtılmıştır.

Şirket 2006 yılı ilk altı aylık ara dönem içerisinde, çalışanları için toplam 1.306.054 YTL (2005 – 3.704.980 YTL) tutarında sosyal sigortalar primi ödemesi yapmıştır.

24. ANA ORTAKLIK DIŞI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 32.000.000 YTL'dir.

Şirket'in 2.400.000 YTL olan tarihsel ödenmiş sermayesi, 3 Mart 2006 tarihli, 709 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile tamamı öz sermaye enflasyon düzeltme farkları hesabından karşılanmak üzere 9.600.000 YTL (%400) artırılarak 12.000.000 YTL'ye yükseltilmiştir. Şirket sermayesi her biri 0,01 YTL tutarında 1.200.000.000 (31 Aralık 2005 - 240.000.000) adet hisseden oluşmaktadır.

Şirket sermayesinin 2.400.000 YTL'den 12.000.000 YTL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nca 24 Nisan 2006 tarih ve 31/420 sayı ile kayda alınmış ve 25 Nisan 2006 tarihinde Söke Ticaret Sicil Memurluğu'nda tescil edilmiştir.

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	Hisse Grubu	30 Haziran 2006		31 Aralık 2005	
		Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	2.542.050	21,18	508.410	21,18
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	1.692.215	14,10	338.443	14,10
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	1.692.570	14,10	338.514	14,10
Diğer	A-B	6.073.165	50,62	1.214.633	50,62
		12.000.000	100,00	2.400.000	100,00

Şirket'in temettü dağıtma kararı alması durumunda A Grubu hisse sahipleri (85 birim) birinci temettü dağıtımından sonra kalan dağıtılabilir karın %2'sini öncelikli olarak alma hakkına sahiptir.

Şirket'in 30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Ödenmiş sermaye	28.098.548	37.698.548
Hisse senetleri ihraç primleri	8.667.485	8.667.485
Yasal yedekler	6.876.311	6.876.311
Olağanüstü yedekler	24.841.825	24.841.825
Toplam	68.484.169	78.084.169

26. KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

27-28. KAR YEDEKLERİ - GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, Şirket'in yasal kayıtlarında yansıtmış olduğu kar yedekleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Yasal yedekler	7.603.996	7.555.357
Olağanüstü yedekler	26.980.899	26.855.573
Diğer yedekler	20.104	20.104
	34.604.999	34.431.034

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yapmakla yükümlüdür. Şirket 2006 yılının ilk altı aylık ara dönemi içerisinde tamamı 2005 yılı karlarından karşılanmak üzere toplam 606.388 YTL tutarında temettü dağıtımını yapmıştır.

29. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	30 Haziran 2006					Toplam YTL karşılığı
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	
Hazır değerler	1.336.256	2.141.885	6.240.873	12.541.034	16.306	14.699.225
Ticari alacaklar	1.440.224	2.308.535	6.521.878	13.105.714	1.062.538	16.476.787
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						31.176.012
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	4.093.743	6.593.382	1.400.452	2.827.793	-	9.421.175
Ticari borçlar	4.845.398	7.803.998	241.089	486.807	73.290	8.364.095
Uzun vadeli finansal borçlar	-	-	10.772.615	21.752.064	-	21.752.064
Uzun vadeli ticari borçlar	26.547	42.757	-	-	-	42.757
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	1.851.210	3.737.963	-	3.737.963
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						43.318.054
Net yabancı para pozisyonu						(12.142.042)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2005						
	ABD\$	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	945.680	1.268.913	278.502	442.121	54.333	1.765.367
Ticari alacaklar	1.046.201	1.403.792	8.593.315	13.641.888	828.757	15.874.437
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı	-	-	-	-	-	17.639.804
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.193.257	1.608.868	2.431.495	3.878.721	-	5.487.589
Ticari borçlar	5.187.740	6.994.629	665.915	1.062.268	2.221.498	10.278.395
Alınan avanslar	-	-	1.222	1.949	-	1.949
Uzun vadeli finansal borçlar	3.500.000	4.719.050	5.636.385	8.991.161	-	13.710.211
Uzun vadeli ticari borçlar	53.300	71.864	-	-	-	71.864
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.503.978	3.994.346	-	3.994.346
Yabancı para yükümlülüklerinin toplam YTL karşılığı	-	-	-	-	-	33.544.354
Net yabancı para pozisyonu	-	-	-	-	-	(15.904.550)

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım Teşvik Belgeleri

Şirket'in 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla 3 adet Yatırım Teşvik Belgesi mevcuttur. Bunlardan 2 adet Teşvik belgesi kapsamında Şirket'e sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

- %40 yatırım indirimi istisnası,
- KDV istisnası
- %100 gümrük muafiyeti
- Vergi, resim ve harç istisnası

17.04.2006 tarihinde alınan bir adet Yatırım Teşvik belgesi kapsamında Şirket'e sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

- KDV istisnası
- %100 gümrük muafiyeti
- Vergi, resim ve harç istisnası

Şirket'in 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı yoktur (31 Aralık 2005 – Yoktur). 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 19.121.545 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 19.436.316 YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Aleyhine Davalar

30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 7.409 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 14.198 YTL). Şirket, bu davaların kaybedilmesini muhtemel görmediğinden mali tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Teminat Mektupları

30 Haziran 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2006	31 Aralık 2005
Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	YTL	680.197	853.442
	ABD\$	145.000	145.000
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	ABD\$	4.000.000	4.000.000
	Euro	19.613.719	6.804.186
	YTL	14.844.172	-
Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	2.434.444	2.768.684

İhracat Taahhütleri

Şirket'in beş ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 40.157.500 ABD\$ (31 Aralık 2005 – beş adet teşvik belgesi – 44.475.000 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla bu taahhüdün tamamı (31 Aralık 2005 – 36.378.897 ABD\$) gerçekleştirilmiştir.

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

30 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 161.008.590 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 137.208.910 YTL).

32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

1 Temmuz 2006 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 1.815 YTL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2005 – 1.771 YTL).

Şirket'in IFC'den kullanmış olduğu, 6 numaralı bilanço dipnotunda bahsedilen, 1.000.000 ABD\$ tutarındaki kredisi, 17 Temmuz 2006 tarihinde tamamı ödenerek kapatılmıştır.

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

a) Net Satışlar

Şirket'in 30 Haziran 2006 ve 2005 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan – 30 Haziran 2005
Yurt dışı satışlar (*)	32.137.734	22.364.215	32.003.865	18.102.171
Yurtiçi satışlar	6.690.152	4.088.147	8.197.180	4.348.678
	38.827.886	26.452.362	40.201.045	22.450.849

(*) Yurt dışı satışların büyük bir bölümü Avrupa Birliği ülkeleri ve ABD'ye gerçekleştirilmektedir.

b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan – 30 Haziran 2005
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	8.565.566	4.931.013	9.042.767	4.448.571
Direkt işçilik giderleri	5.735.771	2.791.393	6.682.254	3.298.410
Tükenme payları ve amortisman giderleri	5.024.573	2.540.827	5.038.351	2.548.504
Diğer üretim giderleri	10.398.648	5.201.522	11.103.596	5.367.308
Toplam üretilen malın maliyeti	29.724.558	15.464.755	31.866.968	15.662.793
Yarı mamül değişimi	(1.453.914)	227.714	(482.959)	301.942
Dönem başı yarı mamül	3.031.736	4.713.364	4.285.299	5.070.200
Dönem sonu yarı mamül	(4.485.650)	(4.485.650)	(4.768.258)	(4.768.258)
Mamül değişimi	1.251.444	1.760.086	1.975.635	2.507.475
Dönem başı mamül	10.531.582	11.040.224	12.750.472	13.282.312
Dönem sonu mamül	(9.280.138)	(9.280.138)	(10.774.837)	(10.774.837)
	29.522.088	17.452.555	33.359.644	18.472.210

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005
İplik (ton)	720	879	16	79
Ham Kumaş (km)	4.583	5.467	7	4
Mamul Kumaş (km)	5.322	5.825	5.269	5.881

Üretilen ham kumaşların tamamı ilave işlemler ile mamul haline getirildikten sonra satılmaktadır.

37. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak –	1 Nisan –	1 Ocak –	1 Nisan –
	30 Haziran 2006	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005	30 Haziran 2005
Satış ve pazarlama giderleri	3.417.493	1.795.588	3.556.954	1.908.809
Genel yönetim giderleri	5.435.314	2.468.886	3.935.309	1.938.257
	8.852.807	4.264.474	7.492.263	3.847.066

a) Satış ve Pazarlama Giderleri

	1 Ocak –	1 Nisan –	1 Ocak –	1 Nisan –
	30 Haziran 2006	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005	30 Haziran 2005
Personel giderleri	684.540	259.169	544.888	283.720
Tükenme payları ve amortisman giderleri	59.709	29.914	59.850	30.199
Diğer satış ve pazarlama giderleri	2.673.244	1.506.505	2.952.216	1.594.890
	3.417.493	1.795.588	3.556.954	1.908.809

b) Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak –	1 Nisan –	1 Ocak –	1 Nisan –
	30 Haziran 2006	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005	30 Haziran 2005
Personel giderleri	2.672.738	432.262	3.174.118	1.604.322
Tükenme payları ve amortisman giderleri	477.110	243.007	393.959	202.038
Diğer genel yönetim giderleri	2.285.466	1.793.617	367.232	131.897
	5.435.314	2.468.886	3.935.309	1.938.257

c) Amortisman ve İtfa Giderleri

	1 Ocak –	1 Nisan –	1 Ocak –	1 Nisan –
	30 Haziran 2006	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005	30 Haziran 2005
Üretim maliyeti	5.024.573	2.540.827	5.038.351	2.548.504
Satış pazarlama giderleri	59.709	29.914	59.850	30.199
Genel yönetim giderleri	477.110	243.007	393.959	202.038
Çalışmayan kısım giderleri	193.917	101.707	-	-
	5.755.309	2.915.455	5.492.160	2.780.741

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan - 30 Haziran 2005
Maaşlar ve ücretler	10.522.447	4.324.640	9.616.025	4.786.786
Diğer sosyal giderler	3.266.685	1.240.437	3.938.878	2.338.434
	13.789.132	5.565.077	13.554.903	7.125.220

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.143 kişi (31 Aralık 2005 – 1.296 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan - 30 Haziran 2005
Önceki dönem karları	30.612	25.536	5.185	415
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	89.984	52.599	259.086	49.822
Sigorta hasar tazminatı	141.274	16.413	-	-
Faaliyetle ilgili diğer gelirler	282.887	-	-	88.828
Sabit kıymet satış karları	-	-	34.370	7.066
	544.757	94.548	298.641	146.131

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan - 30 Haziran 2005
Önceki dönem zararları	(5.587)	(2.078)	(63.916)	(13.749)
Çalışmayan kısım giderleri	(351.666)	(127.667)	(12.420)	(11.938)
Sigorta hasar tazminatı	-	-	(3.654)	(3.654)
Faaliyetle ilgili diğer giderler	-	(39.859)	(33.987)	-
Sabit kıymet satış zararları	(667.514)	(782.102)	-	-
	(1.024.767)	(951.706)	(113.977)	(29.341)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan - 30 Haziran 2005
Finansman gelirleri				
Kambiyo karları	4.316.650	3.566.033	4.082.441	1.942.799
Faiz gelirleri	185.495	101.651	125.518	105.552
Toplam finansman gelirleri	4.502.145	3.667.684	4.207.959	2.048.351
Finansman giderleri				
Kambiyo zararları	(7.017.441)	(5.904.295)	(3.085.457)	(848.422)
Faiz giderleri	(1.097.517)	(748.696)	(565.061)	(280.599)
Finansal kiralama faiz gideri	(129.486)	(73.134)	(152.698)	(75.288)
Faktoring giderleri	(93.255)	(59.398)	(56.060)	(31.843)
Diğer finansman gelirleri/(giderleri), net	(320.329)	221.111	(144.759)	(102.397)
Toplam finansman giderleri	(8.658.028)	(6.564.412)	(4.004.035)	(1.338.549)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(4.155.883)	(2.896.728)	203.924	709.802

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

Yoktur.

41. VERGİLER

Türkiye'de, 1 Ocak 2005 tarihinde başlayan mali yıl için kurumlar vergisi oranı %30'dur. 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20'ye düşürülmüştür. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 (2005 - %30) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

2003 ve daha önceki yıllarda kurumlar vergisi enflasyona göre düzenlenmemiş yasal gelir vergi matrahından hesaplanmaktaydı. 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren vergiye tabi kazanç enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanmaya başlanmıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2003 tarihi itibariyle hazırlanan bilançonun ilk defa enflasyon muhasebesine göre düzenlenmesi çerçevesinde ortaya çıkan geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmamış, benzer şekilde geçmiş yıl zararları ise vergisel açıdan indirim tabi zarar olarak kabul edilmemiştir. Ayrıca, yine 2003 ve önceki hesap dönemlerine ait beyannamelerde yer alan indirilemeyen geçmiş yıl mali zararları 2004 ve daha sonraki hesap dönemlerinde mukayyet (kayıtlı) değerleri ile dikkate alınmaktadır.

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, mal ve hizmetlerin üretimi ile doğrudan ilişkili olup bir ekonomik ömrü bulunan ve değeri 10.000 YTL'yi aşan yeni maddi varlık alımları, bedelinin %40'ı oranında kurumlar vergisi matrahından yatırım indirimi sağlamaktadır. 24 Nisan 2003 tarihinden önce oluşan teşvik belgeli yatırım indirimleri ise şirketlerin kendi tercihleri doğrultusunda yeni uygulamaya dönüştürülmedikleri takdirde, %19,8 oranında stopaja tabi tutulmaktadırlar. Tüm yatırım indirimleri 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olan yeni yatırım indirimi uygulaması öncesinde süresiz olarak taşınabilmekteydi. Ancak, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yatırım indirimi uygulamasına son verilmiştir. 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle kullanılmayan yatırım indirimi tutarları 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir. Ancak bu durumda uygulanacak kurumlar vergisi oranı %30 olacaktır. Ayrıca 31 Aralık 2005 tarihi itibariyle başlamış olan yatırımlara ilişkin 31 Aralık 2008 tarihine kadar yapılacak olan yatırım harcamaları da 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir. Şirket söz konusu düzenlemeler kapsamında, devreden yatırım indirimlerini önümüzdeki dönemlerde kullanma prensibini benimsemiş olup, %30 oranında kurumlar vergisine tabidir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

41. VERGİLER (devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005
Ertelenmiş vergi geliri	2.379.426	339.674
	2.379.426	339.674

30 Haziran 2006 ve 2005 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan yasal cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005
Vergi karşılığı öncesi yasal net zarar	(385.894)	(837.249)
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	277.721	1.898.045
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(236.976)	(44.322)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	-	(1.995.395)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(442.482)	(442.482)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	(787.631)	(1.421.403)

Şirket'in 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla oluşan söz konusu mali zararı, 1 Ocak 2006'dan başlayarak önümüzdeki 5 yıl boyunca vergi matrahından indirilebilecektir.

Vergi öncesi kar'a yasal vergi oranı uygulanıp bulunan kurumlar vergisi gideri ile, gelir tablosunda gösterilen kurumlar vergisi gideri arasındaki mutabakat:

	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005
Vergi öncesi zarar	(4.182.902)	(262.274)
Geçerli olan yasal kurumlar vergisi oranı %30	1.254.870	78.682
Yatırım indiriminin etkisi	(32.106)	688.559
Vergiden istisna gelirlerin etkisi	71.093	611.915
Vergi matrahından indirilemeyen giderlerin etkisi	(83.316)	(569.414)
Geçici farklılıkların vergi etkisi	1.168.885	(470.068)
	2.379.426	339.674

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	1 Ocak – 30 Haziran 2006	1 Nisan – 30 Haziran 2006	1 Ocak – 30 Haziran 2005	1 Nisan - 30 Haziran 2005
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem başı (*)	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem sonu	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Net kar/(zarar) (YTL)	(1.803.476)	1.701.924	77.400	945.225
1 adet Şirket Hisse Senedi 0,01 YTL nominal değerdedir.				
Hisse başına kar/(zarar) (YTL)	(0,0015)	0,0014	0,0001	0,0008

(*) Şirket 2006 yılı içerisinde sermaye artışında bulunmuş olmasına rağmen, söz konusu sermaye artışı nakit olmayan kalemlerden karşılandığı için, hisse başına kazanç hesaplanırken, karşılaştırma amacıyla, önceki dönemlerde de hisse adedi 1.200.000.000 olarak gösterilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

43. NAKİT AKIM TABLOSU

	30 Haziran 2006	30 Haziran 2005
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		
Vergi karşılığı öncesi zarar	(4.182.902)	(262.274)
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	5.755.309	5.492.160
Faiz gelirleri	(185.495)	(125.518)
Faiz giderleri	1.097.517	565.061
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	1.493.459	915.306
Maddi duran varlık satış (karı)/zararı	667.513	(34.370)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	4.645.401	6.550.365
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	(1.719.611)	2.335.909
Stoklar	1.205.190	1.622.025
Diğer dönen varlıklar	(494.516)	118.820
Diğer duran varlıklar	(240.660)	5.420
Kısa vadeli ticari borçlar	(960.366)	7.948
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	(578.680)	(71.675)
Uzun vadeli ticari borçlar	(29.107)	(187.115)
Ödenen vergiler	-	(1.879.590)
Ödenen faiz	(1.113.035)	(676.988)
Ödenen kıdem tazminatları	(2.708.481)	(1.223.294)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)	(1.993.865)	6.601.825
Yatırım faaliyetleri		
Satın alınan maddi duran varlıklar	(5.376.752)	(9.344.233)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(39.695)	(12.741)
Maddi duran varlık satış hasılatı	432.671	450.650
Tahsil edilen faiz	185.497	125.518
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(4.798.279)	(8.780.806)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(47.519)	(608.009)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(4.174.226)	(9.076.223)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	24.805.885	14.609.176
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(256.383)	(1.093.106)
Nakit ödenen temettü	(606.388)	(5.059.639)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi/(çıkışı)	19.721.369	(1.227.801)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)	12.929.225	(3.406.782)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	1.834.470	7.368.823
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	14.763.695	3.962.041

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

44. ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2004 Bakiyesi	2.400.000	183.847	938.788	2.576.271	78.084.169	8.481.234	4.483.246	97.147.555
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(8.481.234)	8.481.234	-
Yedeklere transferler	-	-	523.232	7.381.609	-	-	(7.904.841)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(5.059.639)	(5.059.639)
Aktüeryal kazançlar (Not 23)	-	-	-	-	-	-	2.505.858	2.505.858
Net dönem karı	-	-	-	-	-	77.400	-	77.400
30 Haziran 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	77.400	2.505.858	94.671.174
31 Aralık 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	1.533.580	2.329.611	95.951.107
Sermaye arttırımı	9.600.000	-	-	-	(9.600.000)	-	-	-
Yedeklere transferler	-	-	48.639	3.208.164	-	(927.192)	(2.329.611)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(606.388)	-	(606.388)
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	(1.803.476)	-	(1.803.476)
30 Haziran 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.510.659	13.166.044	68.484.169	(1.803.476)	-	93.541.243

45. MALİ TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.