

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2004 Tarihli
Ara Hesap Dönemine Ait
Mali Tablolar ve
Bağımsız Sınırlı Denetim Raporu**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	Sayfa

Bağımsız Sınırlı Denetim Raporu	1
Bilanço	2 - 3
Gelir Tablosu	4
Öz Sermaye Değişim Tablosu	5
Nakit Akım Tablosu	6
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-29

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2004 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
MALİ TABLOLARA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ SINIRLI DENETİM RAPORU**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket)'nin 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle ilişikte sunulan bilançosunu ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait gelir, öz sermaye değişim ve nakit akım tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Türkiye'de genel kabul görmüş sınırlı denetleme ilke, esas ve standartlarına uygun olarak incelemiş bulunuyoruz. Söz konusu mali tablolar, Türk Lirası'nın 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir.

Ara dönem mali tabloları 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 mali tablolarının 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, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin yukarıda birinci paragrafta belirtilen 1 Ocak – 30 Eylül 2004 tarihli ara dönem mali tablolarında, SPK tarafından yayımlanan Seri :XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine ve ara dönem mali tabloların hazırlanmasına ilişkin ilke ve kurallara uymayan önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Raporumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekmek isteriz:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Başkanlığı'na muhatap 27 Nisan 2004 tarih ve MSD-10/303-9009 sayılı yazısında da açıklandığı üzere, 30 Eylül 2004 tarihi Şirket'in SPK'nın Seri: XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine uygun olarak mali tablolarını hazırladığı ilk ara hesap dönemi olması nedeniyle, ilişikte sunulan 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle sona eren ara hesap dönemine ait gelir, öz sermaye değişim ve nakit akım tabloları ve gelir tablosu dipnotları bir önceki yılın aynı ara hesap dönemine ait mali tablolar ile karşılaştırmalı olarak sunulmamıştır.

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

Metin Canoğulları, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

5 Kasım 2004
İstanbul, Türkiye

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihi İtibariyle

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış

BİLANÇO

(Para Birimi –Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

AKTİFLER

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	3	4,123,497	5,400,016
Ticari alacaklar	4	19,200,049	22,026,312
Stoklar	5	25,657,616	24,529,462
Diğer dönen varlıklar	6	1,274,588	386,690
Dönen varlıklar toplamı		50,255,750	52,342,480
Duran varlıklar			
Satılmaya hazır menkul değerler	7	16,368	16,368
Maddi duran varlıklar	8, 22	91,082,121	93,181,070
Maddi olmayan duran varlıklar	9, 22	288,440	312,922
Diğer duran varlıklar		9,685	6,843
Duran varlıklar toplamı		91,396,614	93,517,203
Varlıklar toplamı		141,652,364	145,859,683

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Eylül 2004 Tarihi İtibariyle****Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış****BİLANÇO****(Para Birimi –Türk Lirası(TL)'nın 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)****BORÇLAR VE ÖZ SERMAYE**

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Kısa vadeli borçlar			
Ticari borçlar	10	8,006,891	10,463,938
Kısa vadeli banka kredileri	11	1,457,856	5,047,570
Uzun vadeli kredilerin kısa dönem faiz ve taksitleri	11	6,220,407	2,891,288
Finansal kiralama borçları	8	518,307	13,578
Ödenecek gelir vergisi	13	1,732,884	2,860,665
Kısa vadeli diğer borçlar	12	2,147,604	2,057,717
Kısa vadeli borçlar toplamı		20,083,949	23,334,756
Uzun vadeli borçlar			
Uzun vadeli ticari borçlar		332,353	569,858
Uzun vadeli banka kredileri	11	13,271,617	16,147,184
Finansal kiralama borçları	8	5,154,002	5,236,417
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	14	8,609,063	7,779,053
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	13	2,242,191	2,684,378
Uzun vadeli borçlar toplamı		29,609,226	32,416,890
Borçlar toplamı		49,693,175	55,751,646
Öz Sermaye			
Ödenmiş sermaye	15, 16	2,400,000	2,400,000
Emisyon primi	16	183,847	183,847
Yasal yedekler	16	938,788	96,843
Olağanüstü yedekler	16	2,576,271	344,056
Öz sermaye enflasyon düzeltme farkları	16	74,737,402	74,737,706
Birikmiş karlar	16	11,122,881	12,345,585
Toplam öz sermaye		91,959,189	90,108,037
Borçlar ve öz sermaye toplamı		141,652,364	145,859,683
Taahhütler ve muhtemel yükümlülükler	27		

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış
GELİR TABLOSU**

(Para Birimi –Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

	Notlar	30 Eylül 2004 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem	30 Eylül 2004 tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem
Net satışlar	18, 26	76,167,355	24,989,671
Satılan mal maliyeti	19, 22, 26	(58,613,828)	(19,142,997)
Brüt kar		17,553,527	5,846,674
Satış ve pazarlama giderleri	20, 22	(5,016,693)	(1,626,143)
Genel yönetim giderleri	21, 22	(6,233,055)	(2,197,242)
Diğer faaliyet gelirleri, net	24	129,473	41,419
Faaliyet karı		6,433,252	2,064,708
Finansman giderleri, net	25	(1,846,672)	(370,443)
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar		4,586,580	1,694,265
Parasal kazanç	2	3,697,023	1,320,522
Vergi karşılığı öncesi kar		8,283,603	3,014,787
Vergi karşılığı			
- Cari (yasal)	13	(1,679,191)	(596,557)
- Ertelemiş	13	213,458	(338,911)
Net kar		6,817,870	2,079,319
Nominal değeri 1,000 TL'den ortalama hisse adedi		2,400,000,000	2,400,000,000
Hisse başına kar (tam TL)		2,841	866

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış

ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Para Birimi –Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Birikmiş Karlar	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2003 Bakiyesi, daha önce raporlanan	2,400,000	183,847	96,843	344,056	74,737,706	12,379,758	90,142,210
Düzeltilme etkisi (Not 2)	-	-	-	-	-	(34,173)	(34,173)
31 Aralık 2003 Bakiyesi	2,400,000	183,847	96,843	344,056	74,737,706	12,345,585	90,108,037
Yedeklere transferler	-	-	841,945	2,232,215	(304)	(3,073,856)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(4,966,718)	(4,966,718)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	6,817,870	6,817,870
30 Eylül 2004 Bakiyesi	2,400,000	183,847	938,788	2,576,271	74,737,402	11,122,881	91,959,189

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış
NAKİT AKIM TABLOSU**

(Para Birimi –Türk Lirası(TL)’nın 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

30 Eylül 2004	
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri	
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar	4,586,580
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat	
Amortisman ve itfa payları	7,875,285
Faiz gelirleri	(67,194)
Faiz giderleri	1,283,691
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	1,933,059
Maddi duran varlık satış karı	(75,644)
Gerçekleşmemiş kur farkları, net	1,182,951
Reeskont giderleri, net	128,749
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	16,847,477
Ticari alacaklardaki net azalış	1,044,950
Stoklardaki artış	(1,128,154)
Diğer dönen varlıklardaki artış	(936,677)
Diğer duran varlıklardaki artış	(3,499)
Kısa vadeli ticari borçlardaki net azalış	(1,603,123)
Kısa vadeli diğer borçlardaki net artış	181,955
Uzun vadeli ticari borçlardaki net azalış	(193,051)
Ödenen vergiler	(2,673,724)
Ödenen faiz	(1,227,214)
Ödenen kıdem tazminatları	(399,685)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi	9,909,255
Yatırım faaliyetleri	
Satın alınan maddi duran varlıklar	(5,439,519)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(10,533)
Maddi duran varlık satış hasılatı	374,102
Tahsil edilen faiz	63,034
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(5,012,916)
Finansman faaliyetleri	
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(4,781,214)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(1,875,706)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	4,565,232
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(154,572)
Nakit ödenen temettü	(4,824,148)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(7,070,408)
Dönem içindeki nakit işlemlerden oluşan parasal kar	897,550
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış	(1,276,519)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	5,400,016
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	4,123,497

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Standartları Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Para Birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

1. GENEL

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 Hava Limanı Serbest Bölgesi ve İzmir Ege Serbest Bölgesi’nde iki adet şubesi bulunmaktadır.

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ

Mali tabloların sunum esasları

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Türk Lirası cinsinden Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayınlanan Türkiye’de genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri (SPK Mevzuatı), Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır.

Mali tablolar tarihi maliyet esasına göre tutulan yasal kayıtların Türk Lirası’nın cari satın alma gücüyle yeniden düzeltilmesini de içeren SPK’nın Seri:XI, No:25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”ine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak hazırlanmıştır.

15 Kasım 2003 tarih ve 25290 mükerrer sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri:XI, No:25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”i 1 Ocak 2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara dönem mali tablolardan geçerli olmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmiş olup, ilgili Tebliğ’in 726. maddesi’nde dileyen işletmelerin 31 Aralık 2003 tarihinde veya daha sonra sona eren yıllık veya ara hesap döneminden başlamak üzere bu Tebliğ’i uygulayabilecekleri belirtilmektedir. Bu maddeye istinaden Şirket mali tablolarını ilk kez 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ’e göre hazırlamıştır.

Şirket’in SPK’nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ’ine göre hazırlanmış mali tabloları 5 Kasım 2004 tarihinde Şirket üst yönetimi tarafından Şirket Yönetim Kurulu adına onaylanmıştır.

Ölçüm, Raporlama Para birimi

Şirket’in ölçüm ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL)’dir. Mali tabloların TL’nin genel alım gücündeki değişikliklere göre 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade edilmesi, yüksek enflasyonlu ekonomilerde hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki alım biriminde gösterilmesini ve önceki yıllardaki ilgili rakamların da bu birime göre yeniden ifade edilmesini öngören SPK’nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliği’ndeki Kısım 15 (Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi)’e göre yapılmıştır. Söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren koşullar 3 yıllık kümüle enflasyonun %100’ü ya da bilanço tarihi itibarıyla 1 yıllık enflasyon oranının %10’u aşmasıdır. Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 30 Eylül 2004 itibarıyla 3 yıllık kümüle enflasyon % 88.7 (31 Aralık 2003 - % 181)’dir. Bilanço tarihi itibarıyla 1 yıllık enflasyon oranı ise %12.5 (31 Aralık 2003- %13.9)’dir. 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla son üç yıla ait endeks ve kullanılan dönüşüm faktörleri aşağıdaki gibidir:

	Endeks	Dönüşüm Faktörleri
30 Eylül 2002	6,024.6	1.339
30 Eylül 2003	7,173.3	1.125
30 Eylül 2004	8,069.7	1.000

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

SPK'nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliği'ndeki Kısım 15 (Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi)'ine uygun olarak yapılan önemli uygulamalar aşağıda sunulmuştur:

- 31 Aralık 2003 tarihindeki geçerli ölçüm birimi ile düzeltilmiş 31 Aralık 2003 tarihli bilanço, 30 Eylül 2004 tarihinde geçerli ölçüm birimi ile yeniden ifade edilmiştir.
- Parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli ölçüm birimi ile gösterildiğinden yeniden ifade edilmemiştir.
- Parasal olmayan varlıklar, borçlar ve öz sermaye kalemleri (elimine edilen yeniden değerlendirme artışı dışında) ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak yeniden ifade edilmiştir. Öz sermaye hesaplarının enflasyon düzeltilmesinden oluşan farklar öz sermaye hesabı içinde yer alan "Öz sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları" hesabında yansıtılmıştır.
- Gelir tablosundaki tüm kalemler, amortisman ve itfa payları, parasal olmayan kalemlerin satışından kaynaklanan kar veya zararlar (yeniden ifade edilmiş brüt defter değerleri ve birikmiş amortisman ve itfa değerleri üzerinden hesaplanan) hariç, aylık dönüştürme faktörleri kullanılarak yeniden ifade edilmiştir.
- Enflasyonun net parasal pozisyon üzerindeki etkisi, gelir tablosunda parasal kazanç veya zarar olarak yansıtılmıştır.

1 Ocak 2004 Tarihli Açılış Bakiyelerinin Enflasyonla Yeniden İfade Edilmesi

2003 yılına ait mali tabloların yayınlanmasından sonra Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların enflasyon düzeltilmesinde ve ertelenmiş vergi hesabında bir hata tespit etmiş ve bu düzeltmenin etkilerini geriye dönük olarak Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ'in 19. Kısım "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar"ın 473'üncü maddesi uyarınca düzeltilmiştir. Söz konusu düzeltme nedeniyle, 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla daha önce yayınlanmış bilançoda yer alan tutarlarla karşılaştırıldığında maddi duran varlıklar 1,057,106 TL, maddi olmayan duran varlıklar 1,738 TL ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü de 1,093,017 TL artmıştır. Söz konusu düzeltmelerin 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla birikmiş karlara etkisi ise 34,173 TL olmuştur.

Serbest Bölge Şubeleri'nin Konsolidasyonu

Ege Serbest Bölge ve Atatürk Havalimanı Serbest Bölge Şubeleri'nin mali tabloları Şirket mali tablolarına konsolide edilmiştir. Söz konusu şubelerin mali tabloları ABD Doları (ABD\$) cinsinden tutulduğu için aktifler bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (TCMB) döviz alış kuru, pasifler içerisinde yer alan parasal yükümlülükler ise bilanço tarihindeki TCMB döviz satış kuru üzerinden TL'ye dönüştürülerek Şirket mali tablolarına konsolide edilmiştir. Serbest Bölge Şubelerinin gelir tabloları ise aylık ortalama döviz kurları ile TL'na çevrilmiştir. Şirket'in Serbest Bölge Şubeleri ile olan 9 aylık dönemdeki tüm işlemleri ile bilanço tarihindeki borçlar ve alacakları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Şirket yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri 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 Türk Lirası'na çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider ya da gelirleri (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/(gider) tablosuna yansıtılmaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

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 itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle 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.

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalardaki nakit para ve 30 Eylül vadeli tahsildeki çekler ile 3 aydan kısa vadeli repo sözleşmeleri kapsamındaki menkul kıymetleri 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 alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, rayiç (makul) değerleri ile yansıtılmakta ve indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır.

İlişkili Kuruluşlar

İlişkili kuruluş 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 kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, bedel karşılığı düşünülmez, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında transfer edilmesini içermektedir.

Stoklar

Stoklar, stok değer düşük karşılığı ayrıldıktan sonra 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 belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmektedir. Net gerçekleştirilebilir değer, satış fiyatından stokları satışa hazır hale getirebilmek için yapılan giderlerle, pazarlama ve satış giderleri düşüldükten sonraki değerdir. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Satılmaya Hazır Menkul Değerler

Vadesi belirli olmayan bir süre için elde tutulan ve likidite ihtiyacı ve değişen faiz oranları karşısında satılma amacıyla elde tutulan varlıklar satılmaya hazır menkul değerler olarak sınıflandırılmaktadır.

Makul değerleri sağlıklı bir şekilde tahmin edilen menkul değerler mali tablolarda makul değerleri ile diğer menkul değerler ise maliyet değerinden veya değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş değerlerinden taşınmaktadırlar.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

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 enflasyondan arındırılmış reel kısımlarından oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştukları 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
Taşıt 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.

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. Net satış fiyatı varlığın satışı sonrası elde edilebilir değeri iken kullanımdaki değer, varlığın gelecekte kullanımı yada ekonomik ömrünü tamamlamasını müteakip satışı sonucunda oluşacak nakit akımlarının net bugünkü değerini ifade etmektedir. Paraya çevrilebilecek tutar belirlenebiliyorsa, her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımı sağlayan grup için tahmin edilir. 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.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca yazılım lisansı marka 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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

düşülerek değerlendirilmekte ve normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 5-10 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

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.

Vergi Karşılıkları

Vergi karşılığı, dönem karı dikkate alınarak hesaplanmış ve hesaplamada ertelenmiş vergi tutarı da göz önünde bulundurulmuştur. Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında Şirket’in bu geçici farkları kullanabileceğini düşündüğü tarihlerde geçerli olacak vergi oranları kullanılmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü, aktif ve pasif kalemlerin vergi ve defter değerleri arasındaki farklardan doğan vergi etkilerinden (gelecekte indirilebilecek veya vergilendirilebilir geçici farklar) oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü zamanlama farklarının kullanılabilmesi düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü iskonto tabii değildir ve bilançoda uzun vadeli borçların altında yer almaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü 30 Aralık 2003 tarihinde yayımlanan 5024 sayılı, Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun çerçevesinde enflasyona göre düzeltilmiş vergi bazı üzerinden hesaplanmıştır.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, mevcut İş 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. Şirket, kıdem tazminatını tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket’in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngören “Öngörülen Birim Kredi Yöntemi” kullanarak hesaplamış ve mali tablolara yansıtmıştır.

Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi

Gelirler, faaliyetlerinden dolayı Şirket’e ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Satışlar ise, malın teslimatını veya hizmetin verilmesini ve müşteri tarafından kabulünü müteakip, satılan malların fatura tutarından satışla ilgili vergiler, iade ve iskontolar düşüldükten sonra muhasebeleştirilir.

Borçlanma Giderleri

Borçlanma giderleri genel olarak oluştuğu tarihte giderleştirilir. Borçlanma giderleri, bir varlığın satın alımıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebiliyorsa enflasyondan arındırılmış reel kısmı ilgili varlığın maliyet bedelinin üstüne aktifleştirilir. 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

Vukuu Muhtemel Olaylar

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

Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve 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 mevcutsa 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.

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.

Nakit Akım Raporlaması

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit, vadesi 30 Eylül olan tahsildeki çekler ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan menkul kıymetleri içermektedir.

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:

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

2. UYGULANAN BELLİ BAŞLI MUHASEBE PRENSİPLERİNİN ÖZETİ (devamı)

Finansal Varlıklar

Parasal 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.

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 hali hazırda bulunan hissedarlarına, 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.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Kasa	19,007	26,210
Banka		
-vadesiz mevduat	1,254,048	413,161
-vadeli mevduat	2,767,598	4,734,439
-repo sözleşmeleri	-	146,027
Ödeme emirleri	(45)	(2,474)
Diğer hazır değerler	82,889	82,653
	4,123,497	5,400,016

30 Eylül 2004 tarihinde toplam orijinal tutarı 1,085,973 Euro (2003 – 1,894,513 Euro) ve 509,985 ABD\$ (2003 – 734,304 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %3 ve %3.25’dir (2003 - %0.9 – %3.25 ve %0.6 – %3.5 arası) ve sözkonusu mevduatların vadeleri 30-32 gündür (2003 – 2-17 gün).

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla repo sözleşmesi bulunmamaktadır (2003 – 146,027 TL tutarındaki repo sözleşmelerinin etkin faiz oranı %23 olup vadesi 3 gündür).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle diğer hazır değerler vadeleri sırasıyla 30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 olan tahsildeki çeklerden oluşmaktadır.

4. TİCARİ ALACAKLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Ticari alacaklar	10,706,715	11,561,728
Vadeli çekler ve alacak senetleri	8,666,355	10,796,375
Şüpheli alacaklar	681,176	654,740
	20,054,246	23,012,843
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(681,176)	(654,740)
Eksi: alacak reeskontu	(173,021)	(331,791)
	19,200,049	22,026,312

30 Eylül 2004 tarihi itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak 2,126,100 TL, 15,655 ABD\$, 902,543 Euro ve 135,458 GBP tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır. (31 Aralık 2003 – 2,066,698 TL, 135,724 ABD\$ ve 780,000 Euro'dur).

5. STOKLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Hammadde stokları	7,084,962	7,630,107
Yarı mamul stokları	6,007,500	4,769,243
Mamul stokları	11,797,871	11,757,153
Diğer stoklar	294,496	60,185
Verilen sipariş avansları	472,787	312,774
	25,657,616	24,529,462

6. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
İade edilecek KDV	600,787	161,137
Peşin ödenen giderler	278,710	109,286
Diğer KDV	222,933	-
İndirilebilir KDV	107,452	-
Gelir tahakkukları	16,964	16,248
Peşin ödenen vergiler	14,254	19,108
Diğer	33,488	80,911
	1,274,588	386,690

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

7. SATILMAYA HAZIR MENKUL DEĞERLER

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle satılmaya hazır menkul değerlerin dökümü aşağıda sunulmuştur :

	İştirak (%)	Tutar (TL)
EGS Holding A.Ş. (EGS)	0.01	190,458
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	1.22	256,534
Sökdağ Söke Tekstil ve Makine Endüstrisi Dağıtım ve Ticaret A.Ş. (Sökdağ – tasfiye halinde)	40	140,626
Diğer	%1'in altında	7,968
		595,586
Değer düşük karşılığı :		
EGS		(182,058)
TSD		(256,534)
Sökdağ – tasfiye halinde		(140,626)
30 Eylül 2004 bakiyesi		16,368

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR, net

2004 yılının ilk 9 ayı içindeki maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2003	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2004
Maliyet					
Arazi ve arsalar	687,750	-	-	-	687,750
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1,305,329	-	-	17,300	1,322,629
Binalar	30,895,888	14,412	-	27,505	30,937,805
Makina ve teçhizat	193,117,336	322,829	(2,128,835)	5,074,591	196,385,921
Taşıt araçları	2,085,490	229,035	(381,118)	29,355	1,962,762
Demirbaşlar	8,825,085	153,445	(54,868)	12,311	8,935,973
Diğer duran varlıklar	2,075,627	102,963	(35,443)	-	2,143,147
Yapılmakta olan yatırımlar	45,642	4,999,837	-	(4,694,201)	351,278
Verilen sipariş avansları	716,364	217,258	-	(511,833)	421,789
	239,754,511	6,039,779	(2,600,264)	(44,972)	243,149,054
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	844,735	20,604	-	-	865,339
Binalar	13,580,079	694,604	-	-	14,274,683
Makina ve teçhizat	122,724,126	6,323,342	(1,989,308)	-	127,058,160
Taşıt araçları	1,364,594	177,932	(232,406)	-	1,310,120
Demirbaşlar	7,031,249	347,915	(48,821)	-	7,330,343
Diğer duran varlıklar	1,028,658	232,757	(33,127)	-	1,228,288
	146,573,441	7,797,154	(2,303,662)	-	152,066,933
Net defter değeri	93,181,070				91,082,121

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR, net (devamı)

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle, hala kullanılmakta olan tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların maliyet bedelleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	611,387	611,387
Binalar	1,073,565	1,073,565
Makina ve teçhizat	71,261,296	73,085,399
Taşıt araçları	1,049,336	850,665
Demirbaşlar	5,182,957	5,053,387
Diğer duran varlıklar	333,701	310,659
	79,512,242	80,985,062

Finansal Kiralama

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 5,266,619 TL'dir (31 Aralık 2003 – 4,926,482 TL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	
30.09.2004 – 30.09.2005 dönemi	518,307
30.09.2005 – 2011	5,154,002
30 Eylül 2004 Bakiyesi	5,672,309

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2004		31 Aralık 2003	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (TL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (TL) (*)
ABD\$	4,000,000	6,019,680	4,000,000	5,610,268
Euro	20,167,455	37,391,692	18,087,455	31,716,153
		43,411,372		37,326,421

(*) 31 Aralık 2003 tarihinde geçerli olan döviz satış kuruyula değerlendirilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, net

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2003	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2004
Maliyet					
Bilgisayar programları	1,065,526	9,347	-	44,972	1,119,845
Haklar	92,661	-	-	-	92,661
Verilen avanslar	1,856	1,186	(1,856)	-	1,186
	1,160,043	10,533	(1,856)	44,972	1,213,692
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	820,033	72,813	-	-	892,846
Haklar	27,088	5,318	-	-	32,406
	847,121	78,131	-	-	925,252
Net defter değeri	312,922				288,440

10. TİCARİ BORÇLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Borç senetleri	3,160,861	4,870,484
Ticari borçlar	4,890,302	5,694,844
Eksi: Borçlar reeskontu	(44,272)	(101,390)
	8,006,891	10,463,938

11. KISA VE UZUN VADELİ BANKA KREDİLERİ

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2004			31 Aralık 2003		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli krediler						
TL krediler	-	1,403,917	19	-	1,234,421	33-37
Euro krediler	-	-	-	1,950,000	3,737,791	4.33-4.25
Faiz tahakkuku		53,939			75,358	
		1,457,856			5,047,570	

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL krediler içerisinde yerel bir bankadan alınmış 702,066 TL (2003 – 687,849 TL) tutarında, %0 faiz oranlı kredi bulunmaktadır. Söz konusu kredi Şirket'in SSK primlerinin ödenmesine ilişkin olarak kullanılmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla 1,851 TL tutarında bloke çekler için kullanılmak üzere alınan %0 faiz oranlı bir kredi bulunmaktadır.

11. KISA VE UZUN VADELİ BANKA KREDİLERİ (devamı)

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2004			31 Aralık 2003		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları krediler	2,500,000	3,762,229	Libor + 5.3	3,500,000	5,366,230	Libor+5.5
Euro krediler	8,345,049	15,472,230	4.29 – 8.31	6,885,818	13,198,849	4.29-8.31
Faiz tahakkuku		257,565			473,393	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(6,220,407)			(2,891,288)	
		13,271,617			16,147,184	

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Yıllar	Tutar
2005	427,860
2006	6,276,249
2007	2,234,853
2008	1,482,393
2009	1,482,393
2010	1,054,533
2011	313,336
	13,271,617

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla Şirket'in uzun vadeli kredileri International Finance Corporation (IFC)'den alınmış olan 2,500,000 ABD\$ (2003 – 3,500,000 ABD\$) ve 3,885,818 Euro (2003 – 3,885,818 Euro) tutarlarında iki krediyi içermektedir. IFC ile imzalanmış olan söz konusu kredi anlaşmaları, 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.

12. KISA VADELİ DİĞER BORÇLAR

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	393,093	372,573
Personele borçlar	322,728	436,360
İkramiye tahakkuku	402,835	296,431
Komisyon masrafı tahakkuku	398,124	59,159
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	215,352	252,390
Tecil terkin KDV	222,933	54,675
Ortaklara temettü borçları	89,023	-
Ödenecek KDV	51,586	158,001
Alınan avanslar	17,338	329,314

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

Diğer	34,592	98,814
	2,147,604	2,057,717

13. VERGİ KARŞILIKLARI

a) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılıkları

24 Nisan 2003 tarihinde yayımlanan 4842 sayılı kanunla yapılan düzenlemeler çerçevesinde 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere %10 fon payının kaldırılmasıyla, 2003 yılı gelirlerinden başlamak üzere kurumlar vergisi oranı %30 olarak uygulanmaktadır. Ancak, 2 Ocak 2004 tarihinde yayımlanan 5035 sayılı kanunla yapılan düzenlemeler çerçevesinde sadece 2004 yılı kazançlarının vergilendirilmesinde uygulanacak kurumlar vergisi oranının % 33 olması hükme bağlanmıştır.

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren, 2002 ve önceki yıl karları da dahil olmak üzere, dönem karı, dağıtılmaması, sermayeye ilave edilmesi veya tam mükellef kurumlara dağıtılması durumlarında stopaja tabi olmazken, tam mükellef gerçek kişilere, kurumlar vergisi ve gelir vergisi mükellefiyeti olmayanlara, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden muaf olanlara, dar mükellef kurumlara (Türkiye’de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığıyla kar payı elde edenler hariç), dar mükellef gerçek kişilere ve gelir vergisinden muaf dar mükelleflere yapılacak kar dağıtımı %10 oranında stopaja tabidir (fon payı uygulamasının 31 Aralık 2003 tarihine kadar yürürlükte olması nedeniyle bu tarihe kadar yapılacak olan kar dağıtımlarında efektif vergi oranı %11 olmaktadır). Ancak, dağıtımına konu dönem karının; 31 Aralık 1998 veya daha önceki tarihlerde sona eren hesap dönemlerinde elde edilen kazançlara, 31 Aralık 2002 veya daha önceki tarihlerde sona eren hesap dönemlerinde elde edilen ve kurumlar vergisinden istisna edilmiş kazançlara ve 24 Nisan 2003 tarihinden önceki müracaatlara istinaden düzenlenmiş olan teşvik belgeleri kapsamındaki harcamalara istinaden hesaplanan ve üzerinden %19.8 stopaj ödenmiş yatırım indirimi tutarından kaynaklanan kazançlara isabet eden kısmı stopaja tabi değildir.

Kurumlar vergisine tabi kazancın belirlenmesinde dikkate alınan yatırım indirimi için 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren, üzerinden indirim hesaplanacak harcamaların yatırım teşvik belgesine bağlanmış olma koşulu ve indirim konusu yapılan tutarın stopaja tabi tutulması uygulaması kaldırılmış, buna karşılık indirim tutarı azami %40 olarak belirlenmiştir. Ancak, 24 Nisan 2003 tarihinden önceki müracaatlara istinaden düzenlenmiş olan teşvik belgeleri kapsamında bu tarihten sonra yapılacak olan yatırımlar üzerinden hesaplanacak yatırım indirimi ile yine bu tarihten önce yapılmış olup kazancın yetersizliği nedeniyle sonraki dönemlere devreden yatırım indiriminden yararlanan kazançlar üzerinden dağıtılsın dağıtılmasın %19.8 stopaj yapılması öngörülmüştür.

Diğer yandan, bu tarihten önce yapılmış olan müracaatlara istinaden alınmış olan teşvik belgeleriyle ilgili olarak 15 Mayıs 2003 tarihine kadar bağlı bulunulan vergi dairesine yazılı bildirimde bulunmak şartıyla, 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren yapılan yatırım harcamaları için yatırım indirim oranının %40’a çekilmesi suretiyle, bu şekilde yeni düzenlemeler çerçevesinde hesaplanan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19.8 oranında stopajın ödenmemesi imkanı getirilmiştir. Söz konusu tercihi kullanmamış olan mükelleflere, 30 Aralık 2003 tarihinde yayımlanan 5024 sayılı kanunla kanunun yürürlük tarihi olan 1 Ocak 2004 tarihinden sonra verilecek ilk geçici vergi beyannamesinin verilmesi gereken tarihe kadar yeniden tercihte bulunma hakkı tanınmıştır. Şirket 15 Mayıs 2003 tarihinde seçimlik hakkını yeni kanun hükmünden yararlanmak yönünde kullanmıştır.

Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %30 (24 Nisan 2003 tarihinden önce %25) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte, ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. 2 Ocak 2004 tarihinde yayımlanan 5035 sayılı kanun çerçevesinde 2004 yılı üçer aylık geçici vergilendirme dönemleri ile ilgili geçici verginin hesabında da % 33 oranı dikkate alınacaktır.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın on beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir (2003 - 3 taksitte).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

13. VERGİ KARŞILIKLARI (devamı)

30 Aralık 2003 tarihinde yayımlanan 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun çerçevesinde 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren vergiye tabi kazancın enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanması hükmüne bağlanmıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2003 tarihli bilançonun söz konusu kanunla getirilen düzenlemeler çerçevesinde düzeltilmiş aktif toplamından düzeltilmiş sermaye, düzeltilmiş hisse senetleri ihraç primleri ve düzeltilmiş hisse senedi iptal karları ile borç toplamının çıkarılması sonucu bulunan fark, geçmiş yıllar kar/zararı hesabında gösterilecek, bu şekilde tespit edilen geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmayacak, geçmiş yıl zararı ise zarar olarak kabul edilmeyecektir. 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 alınacaktır. 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla Şirket, 5024 sayılı kanunun 2. maddesinin öngördüğü şartların (fiyat endeksindeki artışın içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde %100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde %10'dan fazla olması) oluşması nedeniyle bu tarihte sona eren ara döneme ait geçici vergi matrahının tespitinde enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

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 kontrol edilebilmektedir.

30 Eylül 2004 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan vergi (cari) gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	Enflasyona Göre Düzeltilmiş 30 Eylül 2004
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar	8,830,489
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	2,611,761
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(23,942)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	(903,574)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	10,514,734
Yatırım indirimleri (stopajlı)	(8,751,941)
Yatırım indirimleri (stopajsız)	(1,762,793)
Kurumlar vergisi matrahı	-
Yatırım indirimi stopajı (%19.8)	1,732,884
Toplam cari dönem vergi karşılığı – yasal	1,732,884
31 Aralık 2003 tarihli mali tabloların raporlanması sonrasında 2003 yılı vergi hesabında yapılan düzeltmenin etkisi	(53,693)
Gelir tablosunda yansıtılan tutar	1,679,191

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

13. VERGİ KARŞILIKLARI (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Alacağı/(Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Kıdem tazminatı karşılığı	8,609,063	7,779,053	2,582,719	2,333,715
Finansal kiralama sözleşmeleri	1,062,385	456,051	318,716	136,816
Bilanço tarihinde enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(22,942,628)	(27,857,244)	(6,882,789)	(8,357,173)
Stoklar	(247,295)	-	(81,607)	-
Devreden yatırım indirimi	15,707,852	25,866,208	1,692,201	3,163,064
Diğer geçici farklar	389,605	118,789	128,569	39,200
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			(2,242,191)	(2,684,378)

Devreden yatırım indiriminden kaynaklanan ertelenmiş vergi alacağı mevzuata ve kullanılacağı tahmin edilen yıllara göre %13.2 ve %10.2’den hesaplanmıştır.

14. KIDEM TAZMİNATI YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Türk İş Kanunu’na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket’le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle, 1,575 (2003 – 1,390 tarihsel tutar) (bin) TL 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 yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
İskonto oranı	25	25
Tahmin edilen limit/ücret artışı	18	18

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

14. KIDEM TAZMİNATI YÜKÜMLÜLÜĞÜ (devamı)

1 Ocak 2004 - 30 Eylül 2004 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur

1 Ocak 2004 bakiyesi	7,779,053
Dönem içinde ödenen	(399,685)
Cari dönem karşılığı	1,933,059
Parasal kazanç	(703,364)

30 Eylül 2004 bakiyesi	8,609,063
-------------------------------	------------------

15. SERMAYE

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 8,000,000 TL'dir. Şirket'in 30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 2,400,000 TL olup her biri 1,000 TL (tam TL) tutarında 2,400,000,000 adet hisseden oluşmaktadır. 30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	Hisse Grubu	30 Eylül 2004		31 Aralık 2003	
		Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	508,410	21.18	507,810	21.16
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	338,051	14.09	338,051	14.09
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	338,399	14.10	338,398	14.10
Diğer	A-B	1,215,140	50.63	1,215,741	50.65
		2,400,000	100.00	2,400,000	100.00

Şirket'in temettü dağıtma kararı alması durumunda A Grubu hisse sahipleri (850 birim) birinci temettü dağıtımından sonra kalan dağıtılabilir karın %2'sini öncelikli olarak alma hakkına sahiptir. 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle ödenmiş sermayenin bilanço tarihindeki TL'nin alım gücüyle yeniden ifade edilmesinden kaynaklanan değerlendirme farkı 36,104,398 TL'dir.

Şirket 1995 yılında 13.5 milyar TL'si (tarihsel) yeniden değerlendirme fonundan, 12.5 milyar TL'si (tarihsel) de nakit olmak üzere, ödenmiş sermayesini 54 milyar TL'den (tarihsel) 80 milyar TL'ye (tarihsel) çıkarmıştır. Sermaye artırımının nominal sermayeyi aşan 175 milyar TL (tarihsel) tutarındaki kısmı Şirket tarafından hisse senedi ihraç primi olarak kayıtlara alınmıştır. Sonraki dönemlerde de nominal tutarı aşan 8.8 milyar TL (tarihsel) tutarındaki sermaye artırımları da emisyon primi olarak kaydedilmiştir. 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle emisyon primlerinin bilanço tarihindeki TL'nin alım gücüyle yeniden ifade edilmesinden kaynaklanan değerlendirme farkı 8,315,593 TL'dir. Türk Ticaret Kanunu'na göre hisse senedi ihraç primleri sermayeye eklenebilir ancak temettü olarak dağıtılamaz.

16. BİRİKMiŞ KARLAR VE YASAL YEDEKLER

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 (SPK'nın yayınladığı tebliğlere ve duyurulara göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

(SPK’ ya göre enflasyona göre düzeltilmiş kar) %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin (SPK’ ya göre enflasyona göre düzeltilmiş sermaye) %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.

16. BİRİKMiŞ KARLAR VE YASAL YEDEKLER (devamı)

Şirket, 5 Nisan 2004 tarihinde tamamı 2003 yılı karından olmak üzere sırasıyla 841,945 TL ve 2,232,215 TL yasal yedek ve olağanüstü yedek ayırmıştır.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK’nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar :

Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ Kısım 15 madde 399 uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve “geçmiş yıllar karı/(zararı)”nda izlenen tutarın, SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte, “geçmiş yıllar zararı”nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedekler, yasal yedek akçeler ve öz sermaye kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün olmaktadır.

1 Ocak 2004 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ’e uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak hesaplanan 2003 yılı faaliyetlerinden elde edilen karlar dikkate alınmak üzere, dağıtılabilecek karın en az %20’si oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilecek karın %20’sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

Şirket’in 30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltilmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

	30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
Ödenmiş sermaye	36,104,398	36,104,398
Emisyon primi	8,315,593	8,315,593
Yasal yedekler	6,565,615	6,565,698
Olağanüstü yedekler	23,751,796	23,752,017
Toplam	74,737,402	74,737,706

17. İLİŞKİLİ KURULUŞLARLA BAKİYELER VE İŞLEMLER

İlişkili kuruluşlarla bakiyeler

30 Eylül 2004 tarihi itibariyle bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 89,023 TL ortaklara temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2003 – 2,436 TL) ve Şirket’in 17 Mayıs 2004 tarihinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış olan ortaklara olan borcu ifade etmektedir. 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle ilişkili kuruluşlardan olan Tasfiye Halinde Söke Sigorta Acentalığı A.Ş.’den 992 TL alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2003 – Yoktur).

İlişkili kuruluşlarla işlemler

30 Eylül 2004 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içerisinde ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 1 Ocak 2004 – 30 Eylül 2004 dönemi içerisinde Şirket’in üst düzey yöneticilere (12 kişi) (2003 – 12 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1,345,103 TL’dir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

18. NET SATIŞLAR

Şirket'in ilk 9 aylık ara hesap dönemi içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2004
Yurt dışı satışlar	58,936,849
Yurtiçi satışlar	17,230,506
	76,167,355

19. SATILAN MAL MALİYETİ

	30 Eylül 2004
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	23,828,114
Direkt işçilik giderleri	10,237,777
Tükenme payları ve amortisman giderleri	6,921,062
Diğer üretim giderleri	18,905,850
Toplam üretilen malın maliyeti	59,892,803
Yarı mamül değişimi	(1,238,257)
Dönem başı yarı mamül	4,769,243
Dönem sonu yarı mamül	(6,007,500)
Mamül değişimi	(40,718)
Dönem başı mamül	11,757,153
Dönem sonu mamül	(11,797,871)
	58,613,828

20. SATIŞ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	30 Eylül 2004
Personel giderleri	685,452
Tükenme payları ve amortisman giderleri	101,502
Diğer satış ve pazarlama giderleri	4,229,739
	5,016,693

21. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	30 Eylül 2004
Personel giderleri	3,041,608

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

Tükenme payları ve amortisman giderleri	584,335
Diğer genel yönetim giderleri	2,607,112
	6,233,055

22. AMORTİSMAN VE İTFA GİDERLERİ

	30 Eylül 2004
Üretim maliyeti	6,921,062
Satış pazarlama giderleri	101,502
Genel yönetim giderleri	584,335
Çalışmayan kısım giderleri	268,386
	7,875,285

23. PERSONEL GİDERLERİ VE ORTALAMA PERSONEL SAYISI

	30 Eylül 2004
Maaşlar ve ücretler	13,431,375
Diğer sosyal giderler	2,666,400
	16,097,775

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1,409'dur.

24. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ, net

	30 Eylül 2004
Sabit kıymet satış karları	75,644
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	253,771
Konusu kalmayan karşılıklar	31,008
Sigorta hasar tazminatı	5,277
Önceki dönem karları	12,509
Önceki dönem zararları	(9,855)
Çalışmayan kısım giderleri	(268,386)
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	29,505
	129,473

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

25. FİNANSMAN GİDERLERİ, net

30 Eylül 2004	
Finansman gelirleri	
Kambiyo karları	4,191,728
Faiz gelirleri	67,194
Toplam finansman gelirleri	4,258,922
Finansman giderleri	
Kambiyo zararları	(4,763,171)
Faiz giderleri	(989,897)
Finansal kiralama faiz gideri	(203,224)
Faktoring giderleri	(90,570)
Diğer finansman giderleri	(58,732)
Toplam finansman giderleri	(6,105,594)
Finansman giderleri – net	(1,846,672)

26. ÜRETİM VE SATIŞ MİKTARLARI

	30 Eylül 2004	
	Üretim	Satışlar
İplik (ton)	2,037	136
Ham Kumaş (km)	9,838	9
Mamul Kumaş (km)	11,177	11,203

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

27. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Araçlar

Şirket'in temel finansal araçları nakit ve nakit benzeri değerler ve banka kredilerinden oluşmaktadır. Bu araçları bulundurmanın temel amacı Şirket operasyonlarını finanse etmektir. Şirket'in faaliyetleri sonucu oluşturduğu diğer finansal araçlar ise ticari alacaklar ile borçlardan oluşmaktadır.

Şirket'in finansal araçlar ile ilgili olarak taşıdığı riskler; faiz riski, nakit riski, müşteri kredi riski ve yabancı para riskidir. Şirket'in bu riskleri takip etmek ve yönetmekte kullandığı yöntemler aşağıda sunulmuştur. Şirket finansal araçlardan kaynaklanan piyasa fiyat riskini ayrıca takip etmektedir.

Faiz Riski

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)’nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

Şirket, faiz taşıyan aktif ve pasiflerinin üzerinde etkili olan faiz oranı değişimleri sebebiyle “faiz oranı riskine” maruz kalmaktadır. Bu riskler faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi yoluyla yönetilmektedir.

27. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Nakit Riski

Şirket’in mevcut ve muhtemel mali ihtiyaçlarının karşılanması, borç veren kuruluşlarla uzun vadeli ilişkilerin kurulması, çok sayıda finansal kuruluşlardan fon kaynağı bulabilme yeteneğinin sürdürülmesi ve nakit akımdaki yükümlülüklerin karşılanabilmesi için gerekli olan likiditenin sağlanmasıyla gerçekleşmektedir.

Müşteri Kredi Riski

Finansal varlıkların mülkiyeti karşı tarafın sözleşme yükümlülüklerini yerine getirmeme riskini beraberinde getirir. Bu riskler, borçluların kredi notları dikkate alınarak her bir borçlu için kredi miktarının sınırlandırılması ile kontrol edilir. Şirket, maksimum riskinin, ticari alacaklar ve diğer dönen varlıklarından değer düşüklüğü karşılıkları indirildikten ve alınan teminatlar eklendikten sonra bulunacak değerle sınırlı olduğunu düşünmektedir.

Yabancı Para Riski

Şirket, döviz yükümlülüklerinin çevriminde, kur oranlarının değişiminden ötürü yabancı para riskine maruzdur. Yabancı para riski, yabancı para pozisyonu analiz edilerek kontrol edilmektedir.

28. TAAHHÜTLER VE VUKUU MUHTEMEL YÜKÜMLÜLÜKLER

Teminat Mektupları

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibariyle Şirket’in vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü tarihsel değerleriyle aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2004	31 Aralık 2003
a) Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	TL	670,901	781,963
	ABD\$	156,320	85,000
b) Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	ABD\$	4,000,000	4,000,000
	Euro	16,116,685	14,657,455
c) Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	3,538,294	3,305,887

İhracat Taahhütleri

Şirket’in dört ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 33,812,500 ABD\$ (31 Aralık 2003 – yedi adet teşvik belgesi – 48,932,500 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 30 Eylül 2004 tarihi itibariyle bu taahhüdün tamamı (31 Aralık 2003 – yaklaşık 46,647,000 ABD\$’lık kısmı) yerine getirilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla maddi duran varlık alımı için açılmış bulunan fakat fiili ithalatı gerçekleştirilmemiş akreditiflere ilişkin tutar 650,000 Euro (31 Aralık 2003 – 149,000 Euro)'dur. Hammadde ve malzeme alımı için açılmış bulunan fakat fiili ithalatı gerçekleştirilmemiş akreditif tutarı ise 1,695,777 ABD\$ (31 Aralık 2003 – 564,798 ABD\$)'dir.

28. TAAHHÜTLER VE VUKUU MUHTEMEL YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Yatırım Teşvik Belgeleri

Şirket'in 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla 2 adet Yatırım Teşvik Belgesi mevcuttur. Teşvik belgeleri kapsamında Şirket'e sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in ilk 9 aylık ara hesap döneminde yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı 10,514,734 TL (2003 – 14,151,367 TL) olup, 30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 15,707,852 TL'dir (2003 – 25,866,208 TL).

Şirket Aleyhine Davalar

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 19,030 TL'dir (2003 – 20,803 TL).

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 147,597,430 TL'dir (2003 – 144,284,667 TL).

29. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Eylül 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	30 Eylül 2004				Diğer yabancı paraların TL karşılıkları	Toplam TL karşılığı
	ABD\$	TL Karşılığı	Euro	TL Karşılığı		
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	1,121,327	1,679,407	1,228,119	2,266,078	71,066	4,016,551
Ticari alacaklar	1,714,342	2,567,563	7,296,219	13,462,707	673,238	16,703,508
Yabancı para varlıkların toplam TL karşılığı						20,720,059
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	1,038,285	1,562,536	2,512,254	4,657,871	-	6,220,407
Ticari borçlar	3,072,075	4,618,879	400,155	745,804	186,989	5,551,672
Diğer kısa vadeli borçlar	7,223	10,870	-	-	6,471	17,341
Uzun vadeli banka kredileri	1,500,000	2,257,380	5,940,601	11,014,237	-	13,271,617
Uzun vadeli ticari borçlar	220,844	332,353	-	-	-	332,353
Finansal kiralama borçları	-	-	3,059,397	5,672,309	-	5,672,309

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2004 Tarihinde Sona Eren 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 – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL)'nin 30 Eylül 2004 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Milyon TL)

Yabancı para yükümlülüklerin toplam TL karşılığı	31,065,699
Net yabancı para pozisyonu	(10,345,640)

29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2003						
	ABD\$	TL Karşılığı	Euro	TL Karşılığı	Diğer yabancı paraların TL karşılıkları	Toplam TL karşılığı
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	832,280	1,269,934	2,053,975	3,918,194	31,317	5,219,445
Ticari alacaklar	2,374,481	3,623,099	6,294,694	12,007,855	613,135	16,244,089
Yabancı para varlıkları TL karşılığı						21,463,534
Kısa vadeli banka kredileri	-	-	1,950,000	3,737,791	-	3,737,791
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	1,108,604	1,699,721	618,766	1,186,062	-	2,885,783
Ticari borçlar	4,269,704	6,546,345	737,461	1,413,577	251,688	8,211,610
Diğer kısa vadeli borçlar	-	-	-	-	79,083	79,083
Uzun vadeli banka kredileri	2,500,000	3,833,020	6,424,280	12,314,164	-	16,147,184
Uzun vadeli ticari borçlar	371,677	569,858	-	-	-	569,858
Finansal kiralama borçları	-	-	2,738,914	5,249,995	-	5,249,995
Yabancı para yükümlülüklerin toplam TL karşılığı						36,881,304
Net yabancı para pozisyonu						(15,417,770)

30. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.