

# **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2004 Tarihli  
Mali Tablolar ve  
Bağımsız Denetim Raporu**

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### İÇİNDEKİLER

	Sayfa
	-----
Bağımsız Denetim Raporu	1
Bilanço	2 - 3
Gelir Tablosu	4
Öz Sermaye Değişim Tablosu	5
Nakit Akım Tablosu	6
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-32



# 1 OCAK – 31 ARALIK 2004 HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi  
Yönetim Kurulu'na

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket)'nin 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla ilişikte sunulan bilançosunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir, öz sermaye değişim ve nakit akım tablolarını incelemiş bulunuyoruz. Söz konusu mali tablolar, Yeni Türk Lirası'nın 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmiştir. İncelememiz, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Türkiye'de genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına uygun olarak yapılmış ve dolayısıyla hesap ve işlemlerle ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile, gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermiştir.

Görüşümüze göre, söz konusu mali tablolar, tüm önemli hususlar açısından, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonuçlarını ve nakit akımlarını, SPK tarafından yayımlanan Seri :XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekmek isteriz:

15 Kasım 2003 tarih ve 25290 Mükerrer sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Seri: XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkındaki Tebliğ" 1 Ocak 2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara dönem mali tablolardan geçerli olmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmiş olup, ilgili Tebliğ'in 726 ıncı Maddesi uyarınca dileyen işletmeler 31 Aralık 2003 tarihinde veya daha sonra sona eren yıllık veya ara hesap döneminden başlamak üzere, bu Tebliğ hükümlerini uygulayabileceklerdir. Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ'e uygun olarak raporlama yapan şirketlerin halen yürürlükte bulunan Seri: XI, No: 1 sayılı "Sermaye Piyasasında Mali Tablo ve Raporlara İlişkin İlke ve Kurallar Hakkında Tebliğ", Seri: XI, No: 20 sayılı "Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" ve Seri: XI, No: 21 sayılı "Sermaye Piyasasında Mali Tablolara ve İştraklerin Muhasebeleştirilmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" uyarınca raporlama yapma yükümlülükleri bulunmamaktadır. Şirket, 2003 hesap döneminden itibaren mali tablolarını SPK'nın Seri: XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkındaki Tebliğ"ine uygun olarak hazırlamaktadır.

27 ve 28 no'lu mali tablo dipnotlarında ayrıca belirtildiği üzere, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi için SPK'nın Seri:XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine göre hazırlanmış ilişikte sunulan mali tablolardan hesaplanacak net dağıtılabilir kar üzerinden, SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanacak tutarın tamamının Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış mali tablolarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi mümkün görünmektedir. Söz konusu bu açıklama SPK'nın 25 Şubat 2005 tarih ve 7/242 sayılı kararına istinaden yapılmış bir açıklamadır. Ancak, bu rapor tarihi itibarıyla Şirket Yönetim Kurulu tarafından kar dağıtımına ilişkin olarak alınmış bir karar bulunmamaktadır.

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

Metin Canoğulları, SMMM  
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

25 Şubat 2005  
İstanbul, Türkiye.



**Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.****31 Aralık 2004 Tarihi İtibariyle****Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış****BİLANÇO****(Para Birimi – 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası (YTL))**

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>	<b>Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
<b>Cari/Dönen varlıklar</b>		<b>51.862.258</b>	54.509.552
Hazır Değerler	4	7.368.823	5.623.586
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	18.450.287	22.938.241
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	25.006.676	25.545.025
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	1.036.472	402.700
<b>Cari Olmayan/Duran varlıklar</b>		<b>94.834.870</b>	97.388.982
Ticari Alacaklar (net)	7	-	-
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (net)	16	17.047	17.047
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	94.474.670	97.038.933
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	329.903	325.877
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	13.250	7.125
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>146.697.128</b>	151.898.534

Sayfa 7 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

**Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.****31 Aralık 2004 Tarihi İtibariyle****Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış****BİLANÇO****(Para Birimi – 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası (YTL))**

<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>	<b>Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>19.719.488</b>	<b>24.300.857</b>
Finansal Borçlar (net)	6	<b>608.009</b>	5.256.549
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	<b>5.762.204</b>	3.010.993
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	<b>1.012.908</b>	14.140
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	<b>8.109.344</b>	10.897.164
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	<b>77.492</b>	2.537
Alınan Avanslar	21	<b>25.470</b>	342.948
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	<b>2.871.479</b>	3.423.209
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	<b>1.252.582</b>	1.353.317
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>29.830.085</b>	<b>33.759.008</b>
Finansal Borçlar (net)	6	<b>12.953.526</b>	16.815.706
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	<b>4.596.302</b>	5.453.215
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	<b>294.733</b>	593.451
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	<b>9.337.430</b>	8.101.119
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	<b>2.648.094</b>	2.795.517
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
<b>ÖZSERMAYE</b>		<b>97.147.555</b>	<b>93.838.669</b>
Sermaye	25	<b>2.400.000</b>	2.400.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	-	-
Sermaye Yedekleri	25	<b>183.847</b>	183.847
Hisse Senedi İhraç Primleri		<b>183.847</b>	183.847
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Kar Yedekleri	27	<b>3.515.059</b>	440.899
Yasal Yedekler		<b>938.788</b>	96.843
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		<b>2.576.271</b>	344.056
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	25	<b>78.084.169</b>	77.957.211
Net Dönem Karı		<b>8.481.234</b>	8.983.338
Geçmiş Yıl Karları	28	<b>4.483.246</b>	3.873.374
<b>Toplam Öz Sermaye ve Yükümlülükler</b>		<b>146.697.128</b>	<b>151.898.534</b>

Sayfa 7 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış GELİR TABLOSU

(Para Birimi – 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası (YTL))

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
<b>Esas Faaliyet Gelirleri</b>			
Satış Gelirleri (net)	36	106.543.687	108.634.223
Satışların Maliyeti (-)	36	(81.756.367)	(86.996.918)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+temettü+kira (net)	36	-	-
<b>Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>		<b>24.787.320</b>	<b>21.637.305</b>
Faaliyet Giderleri (-)	37	(16.352.815)	(15.041.089)
<b>Net Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>		<b>8.434.505</b>	<b>6.596.216</b>
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	543.030	2.234.444
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(549.547)	(71.824)
Finansman Giderleri (-)	39	(2.490.380)	(1.346.829)
<b>Faaliyet Karı/Zararı</b>		<b>5.937.608</b>	<b>7.412.007</b>
Net Parasal Pozisyon Karı	40	4.561.968	3.806.594
Ana Ortaklık Dışı Kar	24	-	-
<b>Vergi Öncesi Kar</b>		<b>10.499.576</b>	<b>11.218.601</b>
Vergiler	41	(2.018.342)	(2.235.263)
<b>Net Dönem Karı</b>		<b>8.481.234</b>	<b>8.983.338</b>
Hisse Başına Kazanç	42	0,00353	0,00374

Sayfa 7 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 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 – 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası(YTL))

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2002 Bakiyesi	2.400.000	183.847	96.843	344.056	77.957.211	-	3.873.374	84.855.331
Net dönem karı	-	-	-	-	-	8.983.338	-	8.983.338
31 Aralık 2003 Bakiyesi (düzeltilmiş)	2.400.000	183.847	96.843	344.056	77.957.211	8.983.338	3.873.374	93.838.669
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(609.872)	609.872	-
Yedeklere transferler	-	-	841.945	2.232.215	126.958	(3.201.118)	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(5.172.348)	-	(5.172.348)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	8.481.234	-	8.481.234
<b>31 Aralık 2004 Bakiyesi</b>	<b>2.400.000</b>	<b>183.847</b>	<b>938.788</b>	<b>2.576.271</b>	<b>78.084.169</b>	<b>8.481.234</b>	<b>4.483.246</b>	<b>97.147.555</b>

Sayfa 7 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 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 – 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası (YTL))

	2004	2003
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri</b>		
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar	5.937.608	7.412.007
<b>Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat</b>		
Amortisman ve itfa payları	10.992.552	11.544.303
Faiz gelirleri	(96.262)	(132.021)
Faiz giderleri	1.762.781	1.453.094
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	3.092.269	2.602.571
Maddi duran varlık satış karı	(113.640)	(331.671)
Gerçekleşmemiş kur farkları, net	977.097	(1.078.290)
Reeskont giderleri, net	225.939	-
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı</b>	<b>22.778.344</b>	<b>21.469.993</b>
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	1.019.406	(2.735.181)
Stoklar	538.350	(567.939)
Diğer dönen varlıklar	(714.562)	150.356
Diğer duran varlıklar	(7.332)	542
Kısa vadeli ticari borçlar	(1.228.457)	618.808
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	398.746	(986.504)
Uzun vadeli ticari borçlar	(237.638)	(268.858)
Ödenen vergiler	(2.822.254)	(1.594.262)
Ödenen faiz	(1.475.432)	(2.261.921)
Ödenen kıdem tazminatları	(727.025)	(735.326)
<b>İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi</b>	<b>17.522.146</b>	<b>13.089.708</b>
<b>Yatırım faaliyetleri</b>		
Satın alınan maddi duran varlıklar	(8.111.336)	(8.844.806)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(14.538)	(99.435)
Maddi duran varlık satış hasılatı	439.130	2.141.699
Tahsil edilen faiz	94.739	76.707
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı</b>	<b>(7.592.005)</b>	<b>(6.725.835)</b>
<b>Finansman faaliyetleri</b>		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(4.979.165)	(3.228.177)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(2.389.218)	(8.370.592)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	3.769.324	4.282.722
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(301.175)	(6.684)
Nakit ödenen temettü	(5.094.856)	-
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı</b>	<b>(8.995.089)</b>	<b>(7.322.731)</b>
<b>Dönem içindeki nakit işlemlerden oluşan parasal kar (zarar)</b>	<b>810.185</b>	<b>(1.667.271)</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış (azalış)</b>	<b>1.745.237</b>	<b>(2.636.129)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar</b>	<b>5.623.586</b>	<b>8.259.715</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar</b>	<b>7.368.823</b>	<b>5.623.586</b>

Sayfa 7 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş 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.

## 2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### Mali tabloların sunum esasları

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Yeni Türk Lirası (YTL) 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 Yeni 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 25 Şubat 2005 tarihinde Şirket üst yönetimi tarafından Şirket Yönetim Kurulu adına onaylanmıştır.

### Ölçüm, Raporlama Para birimi

Türkiye’de süregelen yüksek enflasyon dönemi sonucunda, Türk Lirası’nda (TL) artan sayı haneleri ile birlikte, işlemlerin ifade ve kayıt edilmesi sırasında güçlükler ortaya çıkmıştır. 31 Ocak 2004 tarihinde yürürlüğe giren yeni bir yasa ile Yeni Türk Lirası (YTL), Türkiye Cumhuriyeti’nin yeni para birimi olarak belirlenmiş ve 1.000.000 TL, 1 YTL’ye eşit olmak üzere TL’nin dolaşımdan tamamen kalkmasına kadar geçecek süre için sabitlenmiştir. Bu nedenle, 31 Aralık 2004 itibarıyla Şirket’in işlevsel ve raporlama para birimi ve geçmiş yıl karşılaştırmalı figürleri 1.000.000 TL / YTL = 1,00 oranı kullanılarak YTL olarak sunulmuştur.

Şirket’in ölçüm ve raporlama para birimi YTL’dir. Mali tabloların YTL’nin genel alım gücündeki değişikliklere göre 31 Aralık 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 Tebliğ’indeki 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 31 Aralık 2004 itibarıyla 3 yıllık kümüle enflasyon %69,7 (2003 - %181)’dir. Bilanço tarihi itibarıyla 1 yıllık enflasyon oranı ise %13,8 (2003- %13,9)’dir. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla son üç yıla ait endeks ve kullanılan dönüşüm faktörleri aşağıdaki gibidir:

	Endeks	Dönüşüm Faktörleri
31 Aralık 2002	6.478,8	1,297
31 Aralık 2003	7.382,1	1,138
31 Aralık 2004	8.403,8	1,000

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

## **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

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

- 31 Aralık 2003 tarihindeki geçerli ölçüm birimi ile düzeltilmiş 2003 yılına ait mali tablolar, 31 Aralık 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 (sıfırlanan 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 düzeltmiştir. Söz konusu düzeltme nedeniyle, 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla daha önce yayınlanmış bilançoda yer alan tutarlarla karşılaştırıldığında maddi duran varlıklar 1.100.872 YTL, maddi olmayan duran varlıklar 1.810 YTL ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü de 1.138.270 YTL artmıştır. Söz konusu düzeltmelerin 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla birikmiş karlara etkisi ise 35.588 YTL 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 YTL'ye dönüştürülerek Şirket mali tablolarına konsolide edilmiştir. Serbest Bölge Şubelerinin gelir tabloları ise aylık ortalama döviz kurları ile YTL'na çevrilmiştir. Şirket'in Serbest Bölge Şubeleri ile olan 12 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 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 (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 Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

## **2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (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 gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

## **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI**

### **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.

### **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.

### **Stoklar**

Stoklar, stok değer düşüklüğü 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 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.

### **Ticari Alacaklar**

Ticari alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, rayiç (makul) değerleri ile yansıtılmakta ve indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır.

### **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, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### 3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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.

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

#### Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri genel olarak oluştuğu tarihte giderleştirilir. Borçlanma maliyetleri, bir varlığın satın alınmasıyla, 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 Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

#### **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*

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.

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### **3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)**

#### **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 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.

##### *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.

#### **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.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### 3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

#### Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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 kullanılabileceği düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü iskontoya tabi 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.

#### Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalardaki nakit para ve 31 Aralık 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.

#### Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit, vadesi 31 Aralık olan tahsildeki çekler ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan menkul kıymetleri içermektedir.

### 4. HAZIR DEĞERLER

	2004	2003
Kasa	27.531	27.295
Banka		
-vadesiz mevduat	1.605.469	430.267
-vadeli mevduat	5.607.080	4.930.453
-repo sözleşmeleri	-	152.073
Ödeme emirleri	(959)	(2.577)
Diğer hazır değerler	129.702	86.075
	<b>7.368.823</b>	<b>5.623.586</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 4. HAZIR DEĞERLER (devamı)

31 Aralık 2004 tarihinde toplam orijinal tutarı 1.600.000 Euro (2003 – 1.894.513 Euro) ve 2.000.000 ABD\$ (2003 – 734.304 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %1,75 ve %2 – %3 arasındadır (2003 - %0,9 – %3,25 ve %0,6 – %3,5 arası) ve sözkonusu mevduatların vadeleri 7 – 31 gündür (2003 – 2-17 gün).

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla repo sözleşmesi bulunmamaktadır. (2003 – 152.073 YTL tutarındaki repo sözleşmelerinin etkin faiz oranı %23 olup vadesi 3 gündür).

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

#### 5. MENKUL KIYMETLER

Şirket'in 31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibarıyla menkul kıymeti bulunmamaktadır.

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR

##### a) Kısa vadeli banka kredileri

	2004			2003		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli krediler						
YTL krediler	-	608.009	-		1.285.528	33-37
Euro krediler	-	-	-	1.950.000	3.892.542	4,33-4,25
Faiz tahakkuku		-			78.479	
		608.009			5.256.549	

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla kısa vadeli YTL krediler yerel bir bankadan alınmış 608.009 YTL (2003 – 716.327 YTL) tutarında, %0 faiz oranlı krediyi içermektedir. Söz konusu kredi Şirket'in SSK primlerinin ödenmesine ilişkin olarak kullanılmıştır.

##### b) Uzun vadeli banka kredileri

	2004			2003		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları krediler	2.500.000	3.371.500	Libor + 5,3	3.500.000	5.588.402	Libor+5,5
Euro krediler	8.114.280	14.894.572	4,3 – 8,31	6.885.818	13.745.305	4,29-8,31
Faiz tahakkuku		449.658			492.992	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(5.762.204)			(3.010.993)	
		12.953.526			16.815.706	

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

	2004	2003
2005	-	6.396.386
2006	6.522.078	6.396.386
2007	2.141.933	1.719.655
2008	1.467.633	921.312
2009	1.467.633	921.312
2010	1.044.033	460.655
2011	310.216	-
	<b>12.953.526</b>	<b>16.815.706</b>

31 Aralık 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.

#### 7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### a) Ticari Alacaklar

	2004	2003
Ticari alacaklar	10.763.395	12.040.404
Vadeli çekler ve alacak senetleri	7.953.093	11.243.365
Şüpheli alacaklar	674.400	681.847
	<b>19.390.888</b>	<b>23.965.616</b>
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(674.400)	(681.847)
Eksi: alacak reeskontu	(266.201)	(345.528)
	<b>18.450.287</b>	<b>22.938.241</b>

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket alacaklarına karşılık olarak 1.550.048 YTL, 18.676 ABD\$, 910.920 Euro ve 15.920 GBP tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır. (2003 – 2.152.263 YTL, 135.724 ABD\$ ve 780.000 Euro'dur).

##### b) Ticari Borçlar

	2004	2003
Borç senetleri	2.567.788	5.072.131
Ticari borçlar	5.581.818	5.930.621
Eksi: Borçlar reeskontu	(40.262)	(105.588)

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

8.109.344 10.897.164

31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibariyle 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, 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 5.384.750 YTL'dir (2003 – 5.130.447 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<b>Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi</b>	
2005	1.012.908
2006 – 2011	4.596.302
<b>31 Aralık 2004 Bakiyesi</b>	<b>5.609.210</b>

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

#### 9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### İlişkili taraflarla bakiyeler

31 Aralık 2004 tarihi itibariyle bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 77.492 YTL ortaklara temettü borcu bulunmaktadır (2003 – 2.537 YTL) ve çoğunluğu Şirket'in 17 Mayıs 2004 tarihinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış olan ortaklara olan borcu ifade etmektedir.

##### İlişkili taraflarla işlemler

2004 yılı içerisinde ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 2004 yılı içerisinde Şirket'in üst düzey yöneticilere (13 kişi) (2003 – 12 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.801.518 YTL'dir (2003 – 1.722.048 YTL).

#### 10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar – Yoktur.

b) Diğer Yükümlülükler – Yoktur.

#### 11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

#### 12. STOKLAR

	2004	2003
Hammadde stokları	7.106.441	7.946.007
Yarı mamul stokları	4.285.299	4.966.698
Mamul stokları	12.750.472	12.243.920
Diğer stoklar	612.746	62.677
Verilen sipariş avansları	251.718	325.723

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

25.006.676 25.545.025

### 13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

### 14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Aralık 2004 ve 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)	
	2004	2003	2004	2003
Kıdem tazminatı karşılığı	9.337.430	8.101.119	2.801.229	2.430.335
Finansal kiralama sözleşmeleri	1.174.850	474.932	352.455	142.480
Bilanço tarihinde enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.472.430)	(29.010.584)	(7.341.729)	(8.703.175)
Stoklar	(507.399)	-	(152.220)	-
Devreden yatırım indirimi	15.354.452	26.937.115	1.566.154	3.294.021
Diğer geçici farklar	420.056	123.707	126.017	40.822
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net</b>			<b>(2.648.094)</b>	<b>(2.795.517)</b>

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

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

#### a) Diğer Dönen Varlıklar

	2004	2003
İade edilecek KDV	250.826	167.808
Peşin ödenen giderler	591.519	113.811
Diğer KDV	87.408	-
İndirilebilir KDV	30.068	-
Gelir tahakkukları	16.257	16.921
Peşin ödenen vergiler	20.872	19.899
Diğer	39.522	84.261
	<b>1.036.472</b>	<b>402.700</b>

31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibariyle Şirket'in 13.250 YTL ve 7.125 YTL tutarında cari olmayan diğer varlığı mevcuttur.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 15. DİĞER CARİ/CARİ OLMAYAN VARLIKLAR VE KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

##### b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	2004	2003
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	382.336	421.243
Personele borçlar	504.005	450.996
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	232.282	229.676
Tecil terkin KDV	87.408	56.939
Ödenecek KDV	21.503	164.543
Diğer	25.048	29.920
	<b>1.252.582</b>	<b>1.353.317</b>

#### 16. FİNANSAL VARLIKLAR

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

	İştirak (%)	2004	2003
EGS Holding A.Ş. (EGS)	0.01	198.345	198.345
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	1.57 (2003 – 1.22)	268.025	267.155
Sökdağ Söke Tekstil ve Makine Endüstrisi Dağıtım ve Ticaret A.Ş. (Sökdağ – tasfiye halinde)	40	-	146.448
Diğer	%1'in altında	8.298	8.298
		<b>474.668</b>	<b>620.246</b>
Değer düşük karşılığı :			
EGS		(189.596)	(189.596)
TSD		(268.025)	(267.155)
Sökdağ – tasfiye halinde		-	(146.448)
31 Aralık bakiyesi		<b>17.047</b>	<b>17.047</b>

2004 yılı içerisinde Sökdağ'ın tasfiyesi tamamlanmıştır.

#### 17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

#### 18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 19. MADDİ VARLIKLAR

2004 yılı içindeki maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2003	Girişler	Çıkışlar	Transferler	2004
<b>Maliyet</b>					
Arazi ve arsalar	716.224	340.000	-	-	1.056.224
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.359.372	-	-	18.016	1.377.388
Binalar	32.175.033	15.010	-	222.305	32.412.348
Makina ve teçhizat	201.112.739	378.525	(7.123.811)	7.154.224	201.521.677
Taşıtlar	2.171.833	242.791	(451.994)	67.274	2.029.904
Demirbaşlar	9.190.459	239.043	(64.087)	37.358	9.402.773
Diğer duran varlıklar	2.161.562	143.492	(36.911)	34.042	2.302.185
Yapılmakta olan yatırımlar	47.532	7.206.092	-	(7.100.129)	153.495
Verilen sipariş avansları	746.023	178.313	-	(533.024)	391.312
	<b>249.680.777</b>	<b>8.743.266</b>	<b>(7.676.803)</b>	<b>(99.934)</b>	<b>250.647.306</b>
<b>Eksi : Birikmiş Amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	879.709	28.841	-	-	908.550
Binalar	14.142.319	966.454	-	-	15.108.773
Makina ve teçhizat	127.805.124	8.846.883	(6.971.766)	-	129.680.241
Taşıtlar	1.421.091	232.427	(293.067)	-	1.360.451
Demirbaşlar	7.322.355	486.396	(53.913)	-	7.754.838
Diğer duran varlıklar	1.071.246	323.035	(34.498)	-	1.359.783
	<b>152.641.844</b>	<b>10.884.036</b>	<b>(7.353.244)</b>	<b>-</b>	<b>156.172.636</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>97.038.933</b>				<b>94.474.670</b>

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

	2004	2003
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.666.326	1.118.013
Makina ve teçhizat	71.529.603	76.111.265
Taşıtlar	1.042.075	885.884
Demirbaşlar	5.557.259	5.262.606
Diğer duran varlıklar	391.052	323.521
	<b>80.823.015</b>	<b>84.337.989</b>

#### Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

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

	2004		2003	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
Para birimi				
ABD\$	4.000.000	5.394.400	4.000.000	5.610.268
Euro	20.167.455	37.019.380	18.087.455	31.716.153
		<b>42.413.780</b>		<b>37.326.421</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

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

	2003	Girişler	Çıkışlar	Transferler	2004
<b>Maliyet</b>					
Bilgisayar programları	1.109.641	14.539	-	98.412	<b>1.222.592</b>
Haklar	96.498	-	-	1.522	<b>98.020</b>
Verilen avanslar	1.931	-	(1.931)	-	-
	<b>1.208.070</b>	<b>14.539</b>	<b>(1.931)</b>	<b>99.934</b>	<b>1.320.612</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>					
Bilgisayar programları	853.984	101.117	-	-	<b>955.101</b>
Haklar	28.209	7.399	-	-	<b>35.608</b>
	<b>882.193</b>	<b>108.516</b>	-	-	<b>990.709</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>325.877</b>				<b>329.903</b>

#### 21. ALINAN AVANSLAR

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu 25.470 YTL (2003 – 342.948 YTL) tutarında avans bulunmaktadır.

#### 22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

#### 23. BORÇ KARŞILIKLARI

##### a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	2004	2003
Cari vergi karşılığı (Not 41)	<b>1.879.590</b>	2.979.101
İkramiye tahakkuku	<b>128.980</b>	308.704
Komisyon masrafı tahakkuku	<b>206.102</b>	61.909
Toplu sözleşme fark tahakkukları	<b>621.709</b>	-
Diğer	<b>35.098</b>	73.495
	<b>2.871.479</b>	3.423.209

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

##### b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

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 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla, 1.575 (2003 – 1.390 tarihsel tutar) 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 yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 31 Aralık 2004 ve 31 Aralık 2003 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	2004	2003
İskonto oranı	16	25
Tahmin edilen limit/ücret artışı	10	18

1 Ocak 2004 – 31 Aralık 2004 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

1 Ocak 2004 bakiyesi	8.101.119
Dönem içinde ödenen	(727.025)
Cari dönem karşılığı	3.092.269
Parasal kazanç	(1.128.933)

**31 Aralık 2004 bakiyesi** **9.337.430**

#### 24. ANA ORTAKLIK DIŞI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

#### 25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 8.000.000 YTL'dir. Şirket'in 31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 2.400.000 YTL olup her biri 0.001 YTL (tam YTL) tutarında 2.400.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. 31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibarıyla Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	2004			2003	
	Hisse Grubu	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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

2.400.000 100.00 2.400.000 100.00

#### 25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ (devamı)

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.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayenin bilanço tarihindeki TL'nin alım gücüyle yeniden ifade edilmesinden kaynaklanan değerlendirme farkı 37.698.548 YTL'dir.

Şirket 1995 yılında 13,5 bin YTL'si (tarihsel) yeniden değerlendirme fonundan, 12,5 bin YTL'si (tarihsel) de nakit olmak üzere, ödenmiş sermayesini 54 bin YTL'den (tarihsel) 80 bin YTL'ye (tarihsel) çıkarmıştır. Sermaye artırımının nominal sermayeyi aşan 175 bin YTL (tarihsel) tutarındaki kısmı Şirket tarafından hisse senedi ihraç primi olarak kayıtlara alınmıştır. Sonraki dönemlerde de nominal tutarı aşan 8,8 bin YTL (tarihsel) tutarındaki sermaye artırımları da emisyon primi olarak kaydedilmiştir. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla emisyon primlerinin bilanço tarihindeki TL'nin alım gücüyle yeniden ifade edilmesinden kaynaklanan değerlendirme farkı 8.667.485 YTL'dir. Türk Ticaret Kanunu'na göre hisse senedi ihraç primleri sermayeye eklenebilir ancak temettü olarak dağıtılamaz.

Şirket'in 31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibarıyla bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

	2004	2003
Ödenmiş sermaye	37.698.548	37.698.548
Hisse senetleri ihraç primleri	8.667.485	8.667.485
Yasal yedekler	6.876.311	6.841.539
Olağanüstü yedekler	24.841.825	24.749.639
<b>Toplam</b>	<b>78.084.169</b>	<b>77.957.211</b>

#### 26. KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

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

Şirket, 5 Nisan 2004 tarihinde tamamı 2003 yılı karından olmak üzere sırasıyla 841.945 YTL ve 2.232.215 YTL 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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

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.

#### 27-28. KAR YEDEKLERİ – GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI (devamı)

Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ'e uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak hesaplanan 2003 yılı faaliyetlerinden elde edilen karlar dikkate alınmak üzere, dağıtılabilir karın en az %30'u (2003 - %20) oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilir karın %30'undan aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi için SPK'nın Seri:XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine göre hazırlanmış mali tablolardan hesaplanacak net dağıtılabilir kar üzerinden, SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanacak tutarın tamamının Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış mali tablolarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi mümkün gözükmemektedir. Söz konusu bu açıklama SPK'nın 25 Şubat 2005 tarih ve 7/242 sayılı kararına istinaden yapılmış bir açıklamadır. Henüz Şirket Yönetim Kurulu tarafından kar dağıtımına ilişkin olarak alınmış bir karar bulunmamaktadır.

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU

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

	2004					
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	2.519.192	3.381.008	2.105.558	3.846.434	67.109	7.294.551
Ticari alacaklar	1.897.796	2.547.032	6.763.131	12.354.887	849.798	15.751.717
<b>Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı</b>						<b>23.046.268</b>
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.084.030	1.461.923	2.587.677	4.749.939	-	6.211.862
Ticari borçlar	3.138.451	4.232.515	770.036	1.413.477	160.903	5.806.895
Alınan avanslar	17.223	23.227	1.222	2.243	-	25.470
Uzun vadeli finansal borçlar	1.500.000	2.022.900	5.709.832	10.480.968	-	12.503.868
Uzun vadeli ticari borçlar	222.414	299.948	-	-	-	299.948
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	3.055.791	5.609.210	-	5.609.210
<b>Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı</b>						<b>30.457.253</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>						<b>(7.410.985)</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	2003					
	ABD\$	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	832.280	1.322.512	2.053.975	4.080.414	32.614	5.435.540
Ticari alacaklar	2.374.481	3.773.102	6.294.694	12.505.002	638.520	16.916.624
Yabancı para varlıkları						
YTL karşılığı						22.352.164
Kısa vadeli finansal borçlar	-	-	1.950.000	3.892.542	-	3.892.542
Uzun vadeli finansal borçların						
kısa vadeli kısımları	1.108.604	1.770.092	618.766	1.235.167	-	3.005.259
Ticari borçlar	4.269.704	6.817.375	737.461	1.472.102	262.108	8.551.585
Diğer yükümlülükler	-	-	-	-	82.356	82.356
Uzun vadeli finansal borçlar	2.500.000	3.991.714	6.424.280	12.823.992	-	16.815.706
Uzun vadeli ticari borçlar	371.677	593.451	-	-	-	593.451
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.738.914	5.467.355	-	5.467.355
Yabancı para yükümlülüklerin toplam						
YTL karşılığı						38.408.254
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>						<b>(16.056.090)</b>

#### 30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

##### Yatırım Teşvik Belgeleri

Şirket'in 31 Aralık 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 2004 yılı içerisinde yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı 11.969.551 YTL (2003 – 14.737.259 YTL) olup, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 15.354.452 YTL'dir (2003 – 26.937.115 YTL).

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### 31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Şirket Aleyhine Davalar

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 19.455 YTL'dir (2003 – 21.664 YTL).

#### Teminat Mektupları

31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

		2004	2003
a) Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	YTL	728.819	826.818
	ABD\$	145.000	85.000
b) Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	ABD\$	4.000.000	4.000.000
	Euro	15.885.917	14.657.455
c) Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	3.460.696	3.305.887

#### İhracat Taahhütleri

Şirket'in üç ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 29.511.500 ABD\$ (2003 – yedi adet teşvik belgesi – 48.932.500 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla bu taahhüdün yaklaşık 26.477.500 (2003 – 46.647.000 ABD\$)'lık kısmı yerine getirilmiştir.

Hammadde ve malzeme alımı için açılmış bulunan fakat fiili ithalatı gerçekleştirilmemiş akreditif tutarı 1.682.033 ABD\$ (2003 – 564.798 ABD\$)'dir. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla maddi duran varlık alımı için açılmış bulunan fakat fiili ithalatı gerçekleştirilmemiş akreditif bulunmamaktadır. (2003 – 149.000 Euro tutarında fiili ithalatı gerçekleştirilmemiş maddi duran varlıklara ilişkin akreditif mevcuttur.)

#### Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 125.653.388 YTL'dir (2003 – 150.258.310 YTL).

### 32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

### 33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in bağlı olduğu Türkiye Tekstil Sanayi İşverenler Sendikası ile Türkiye Tekstil Örne ve Giyim Sanayi İşçileri Sendikası arasında yürütülen XX. Dönem Grup Toplu İş Sözleşmesi görüşmeleri 25 Ocak 2005 tarihinde tarafların anlaşması ile sonuçlanmış ve yeni dönem grup sözleşmesi 1 Eylül 2004 tarihinden geçerli olmak üzere 31 ay süre ile yürürlüğe konulmuştur.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanının 8.000.000 YTL'den 32.000.000 YTL'ye çıkarılması amacıyla Şirket'in Ana Sözleşmesi'nin 6 numaralı "Sermaye" maddesinin tadili için SPK'na başvurulmuştur. Ancak, mali tabloların hazırlandığı tarih itibariyle tescil ve ilan işlemleri henüz sonuçlanmamıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle IFC'ye olan 3.885.818 Euro tutarındaki kredi borcunun tamamı, 18 Ocak 2005 tarihinde, yerel bir bankadan alınan kredi ile ödenmiştir. Yeni alınan 2.913.000 Euro tutarındaki kredinin vadesi ödenen IFC kredisinin taksitleriyle aynı olup faiz oranı %3,4'tür.

1 Ocak 2005 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 1.649 YTL'ye yükseltilmiştir.

#### 35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

#### 36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

##### a) Net Satışlar

Şirket'in 2004 ve 2003 yılları içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	2004	2003
Yurt dışı satışlar	83.357.686	81.830.243
Yurtiçi satışlar	23.186.001	26.803.980
	<b>106.543.687</b>	108.634.223

##### b) Satışların Maliyeti

	2004	2003
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	30.299.618	39.725.793
Direkt işçilik giderleri	14.436.985	17.161.781
Tükenme payları ve amortisman giderleri	9.629.338	10.750.728
Diğer üretim giderleri	27.215.579	18.658.728
Toplam üretilen malın maliyeti	<b>81.581.520</b>	86.297.030
Yarı mamül değişimi	<b>681.399</b>	712.977
Dönem başı yarı mamül	4.966.698	5.679.675
Dönem sonu yarı mamül	(4.285.299)	(4.966.698)
Mamül değişimi	<b>(506.552)</b>	(13.089)
Dönem başı mamül	<b>12.243.920</b>	12.230.831

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

Dönem sonu mamül	(12.750.472)	(12.243.920)
	<b>81.756.367</b>	86.996.918

### 36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

#### c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	2004	2003	2004	2003
İplik (ton)	2.498	2.927	186	141
Ham Kumaş (km)	12.825	14.054	16	133
Mamul Kumaş (km)	15.086	15.563	15.104	15.622

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

### 37. FAALİYET GİDERLERİ

	2004	2003
Satış ve pazarlama giderleri	7.043.127	6.760.727
Genel yönetim giderleri	9.309.688	8.280.362
	<b>16.352.815</b>	15.041.089

#### a) Satış ve Pazarlama Giderleri

	2004	2003
Personel giderleri	948.474	799.357
Tükenme payları ve amortisman giderleri	92.744	147.407
Diğer satış ve pazarlama giderleri	6.001.909	5.813.963
	<b>7.043.127</b>	6.760.727

#### b) Genel Yönetim Giderleri

	2004	2003
Personel giderleri	4.502.036	2.852.579
Tükenme payları ve amortisman giderleri	816.098	623.105
Diğer genel yönetim giderleri	3.991.554	4.804.678
	<b>9.309.688</b>	8.280.362

#### c) Amortisman ve İtfa Giderleri

	2004	2003
Üretim maliyeti	9.629.338	10.750.728
Satış pazarlama giderleri	92.744	147.407
Genel yönetim giderleri	816.098	623.105

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

Çalışmayan kısım giderleri	454.372	23.063
	<b>10.992.552</b>	<b>11.544.303</b>

### 37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

#### d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı

	2004	2003
Maaşlar ve ücretler	19.000.962	17.506.168
Diğer sosyal giderler	9.586.145	7.689.234
	<b>28.587.107</b>	<b>25.195.402</b>

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.408'dur (2003 – 1.388 kişi).

### 38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

#### a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	2004	2003
Sabit kıymet satış karları	113.640	331.671
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	313.307	722.530
Konusu kalmayan karşılıklar	32.292	-
Sigorta hasar tazminatı	10.089	900.192
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	73.702	280.051
	<b>543.030</b>	<b>2.234.444</b>

#### b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	2004	2003
Önceki dönem zararları	11.201	48.761
Çalışmayan kısım giderleri	538.346	23.063
	<b>549.547</b>	<b>71.824</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

### 39. FİNANSMAN GİDERLERİ, net

	2004	2003
<b>Finansman gelirleri</b>		
Kambiyo karları	5.273.745	6.561.794
Faiz gelirleri	96.262	78.872
Diğer finansman gelirleri	-	53.149
<b>Toplam finansman gelirleri</b>	<b>5.370.007</b>	<b>6.693.815</b>
<b>Finansman giderleri</b>		
Kambiyo zararları	(5.877.007)	(6.576.623)
Faiz giderleri	(1.348.860)	(1.159.868)
Finansal kiralama faiz gideri	(287.664)	(293.226)
Faktoring giderleri	(121.498)	-
Diğer finansman giderleri	(225.358)	(10.927)
<b>Toplam finansman giderleri</b>	<b>(7.860.387)</b>	<b>(8.040.644)</b>
<b>Finansman giderleri, net</b>	<b>(2.490.380)</b>	<b>(1.346.829)</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

2004 ve 2003 yılları için gelir tablosunda yansıtılan parasal kar tutarlarının analizi aşağıdaki gibidir:

	2004	2003
Dönem başı parasal varlıklar	28.971.652	31.966.914
Dönem başı parasal yükümlülükler	(58.059.865)	(68.228.145)
Dönem başı net parasal pozisyon (A)	(29.088.213)	(36.261.231)
<b>Dönem içi hareketler</b>		
Net satışlar	106.543.687	108.634.223
Hammadde alımları	(29.460.052)	(41.571.902)
Diğer stoklar ve avanslardaki değişim	(476.064)	578.281
Direkt işçilik giderleri	(14.436.985)	(17.161.781)
Diğer üretim giderleri	(27.215.579)	(18.658.728)
Satış ve pazarlama giderleri (amortisman ve tükenme payları hariç)	(6.950.383)	(6.613.320)
Genel yönetim giderleri (amortisman ve tükenme payları hariç)	(8.493.590)	(7.657.257)
Diğer faaliyet gelirleri, net	334.214	1.854.011
Finansman giderleri, net	(2.490.380)	(1.346.829)
Maddi varlık alımları	(8.743.266)	(14.497.275)
Maddi olmayan varlık alımları	(14.538)	(99.435)
Vergi gideri	(2.018.342)	(2.235.263)
Maddi varlık satış hasılatı	439.130	2.141.699
Temettü ödemesi	(5.172.348)	-
Toplam dönem içi hareketler (B)	1.845.504	3.366.424
Dönem sonu parasal varlıklar	26.868.832	28.971.652
Dönem sonu parasal yükümlülükler	(49.549.573)	(58.059.865)
Dönem sonu net parasal pozisyon (C)	(22.680.741)	(29.088.213)
<b>Gelir tablosunda yansıtılan parasal kar (A+B-C)</b>	<b>4.561.968</b>	<b>3.806.594</b>

#### 41. VERGİLER

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, 31 Aralık 2004 tarihinde sona eren yıl için kurumlar vergisi oranı %33’tür (2003-%30). 1 Ocak 2005 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %30 olarak ilan edilmiştir. 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. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %33 (2003- %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 itibarıyla hazırlanan bilançonun ilk defa enflasyon muhasebesine göre düzenlenmesi çerçevesinde ortaya çıkan geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmayacak, benzer şekilde geçmiş yıl zararları ise vergisel açıdan indirim tabi zarar olarak kabul edilmeyecektir. 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 alınacaktır.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)

#### 41. VERGİLER (devamı)

Mali zararlar oluştukları yılı takip eden en fazla 5 yıl boyunca taşınabilirler. Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir. 2003 yılında yürürlüğe giren vergi barışı kanunu ile bu imkânı kullanan mükelleflere vergi incelemeleri ve ilave matrahlarda muafiyet hakkı tanınmıştır. Bu kanuna göre, bu opsiyonu kullanmayı seçen şirketler aynı zamanda aynı yıl gerçekleşen mali zararlarında %50 oranında bir indirim yapmayı da kabul etmişlerdir.

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, mal ve hizmetlerin üretimi ile doğrudan ilişkili olup bir ekonomik ömrü bulunan ve değeri 6.000 YTL'yi aşan yeni maddi duran varlık alımları, bedelinin %40'ı oranında kurumlar vergisi matrahından yatırım indirimi sağlamaktadır. 24 Nisan 2003 tarihinden önce oluşan yatırım indirimleri ise şirketlerin kendi tercihleri doğrultusunda yeni uygulamaya dönüştürülmedikleri takdirde, %19,8 oranında stopaja tabi tutulmaktadırlar. Tüm yatırım indirimleri süresiz olarak taşınabilirler.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir. Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

	2004	2003
Cari vergi gideri	1.825.897	2.979.101
Ertelenmiş vergi gideri (geliri)	192.445	(743.838)
	<b>2.018.342</b>	<b>2.235.263</b>

31 Aralık 2004 ve 2003 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin gelir tablosunda yansıtılan cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	2004	2003
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar	11.128.713	14.124.938
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	3.572.287	3.274.649
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(230.845)	(1.811.055)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	(1.615.641)	(542.570)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(884.963)	
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	<b>11.969.551</b>	15.045.962
Yatırım indirimleri (stopajlı)	(9.492.878)	(15.045.962)
Yatırım indirimleri (stopajsız)	(2.476.673)	-
Kurumlar vergisi matrahı	-	-
Yatırım indirimi stopajı (%19.8)	<b>1.879.590</b>	2.979.101
Toplam cari dönem vergi karşılığı – yasal	<b>1.879.590</b>	2.979.101
2003 yılı vergi hesabında yapılan düzeltmenin etkisi	(53.693)	-
<b>Gelir tablosunda yansıtılan tutar</b>	<b>1.825.897</b>	2.979.101

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2004 Tarihinde Sona Eren 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 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmiş Yeni Türk Lirası – YTL)**

#### **42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

Hisse başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 31 Aralık 2004 ve 2003 tarihleri itibariyle hisse başına kazanç sırasıyla 0,00353 YTL ve 0,00374 YTL'dir.

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

Yoktur.