

**Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret
Anonim Şirketi**

**31 Mart 2006 Tarihli
Mali Tablolar ve Dipnotlar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bilanço	2 - 3
Gelir Tablosu	4
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	5-32

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış
BİLANÇO
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Cari / Dönen Varlıklar		49.412.074	43.960.506
Hazır Değerler	4	12.664.666	1.834.470
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	10.679.618	17.834.885
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	24.424.318	23.254.295
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	1.643.472	1.036.856
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		99.804.847	98.610.511
Ticari Alacaklar (net)	7	-	-
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (net)	16	33.847	33.847
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	99.291.483	98.325.577
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	234.127	237.922
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	245.390	13.165
TOPLAM VARLIKLAR		149.216.921	142.571.017

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış
BİLANÇO
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))**

Sayfa 5 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe
Standartları Hakkında Tebliğ”e göre hazırlanmış
BİLANÇO
(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))**

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2006	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.012.546	21.104.805
Finansal Borçlar (net)	6	541.707	47.519
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	5.626.983	5.487.589
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	987.402	921.917
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	10.748.492	12.130.928
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	194.609	197.445
Alınan Avanslar	21	-	1.949
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	504.158	278.804
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	2.409.195	2.038.654
Uzun Vadeli Yükümlülükler		35.758.666	25.515.105
Finansal Borçlar (net)	6	26.547.272	13.710.211
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	3.091.296	3.072.429
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	71.912	71.864
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	4.746.800	5.700.266
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	1.301.386	2.960.335
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
ÖZSERMAYE	44	92.445.709	95.951.107
Sermaye	25	12.000.000	2.400.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	-	-
Sermaye Yedekleri		68.668.016	78.268.016
Hisse Senetleri İhraç Primleri	25	183.847	183.847
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		68.484.169	78.084.169
Kar Yedekleri	27	11.419.900	11.419.900
Yasal Yedekler		1.462.020	1.462.020
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		9.957.880	9.957.880
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış		-	-
Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Net Dönem Karı		(3.505.399)	1.533.580
Geçmiş Yıllar Karları	28	3.863.192	2.329.611
TOPLAM ÖZ SERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		149.216.921	142.571.017

Sayfa 5 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		31 Mart 2006	31 Mart 2005
Esas Faaliyet Gelirleri			
Satış Gelirleri (net)	36	12.375.524	17.750.196
Satışların Maliyeti (-)	36	(10.885.595)	(14.887.434)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+temettü+kira (net)	36	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı		1.489.929	2.862.762
Faaliyet Giderleri (-)	37	(5.772.271)	(3.645.197)
Net Esas Faaliyet Karı		(4.282.342)	(782.435)
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	604.656	241.338
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(227.508)	(173.464)
Finansman Gelirleri/(Giderleri), (net)	39	(1.259.154)	(505.878)
Faaliyet Karı		(5.164.348)	(1.220.439)
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-
Ana Ortaklık Dışı Kar	24	-	-
Vergi Öncesi Kar		(5.164.348)	(1.220.439)
Vergiler	41	1.658.949	352.614
Net Dönem Karı		(3.505.399)	(867.825)
Hisse Başına Kazanç (Beheri 0,01 YTL bedelli hisse için)	42	-	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

Sayfa 5 ile 32 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Mali tablolar yayınlanmak üzere Şirket Üst Yönetimi tarafından 28.04.2006 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş mali tabloları ve bu mali tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. 25 no’lu dipnotta detayları sunulduğu üzere, Şirket’in büyük hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem Hilmi Kayhan ve Eyüp Hilmi Kayhan’dır.

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

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Mali Tabloların Hazırlanma İlkeleri

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

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

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in işlevsel ve raporlama para birimi YTL’dir. Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %35,6, yıllık enflasyon oranı ise %4,5’dir. 31 Mart 2006 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %23,64, yıllık enflasyon oranı ise %5,9 olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak SPK’nın 17 Mart 2005 tarihli 7642 no’lu duyurusuna istinaden söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK’nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

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 Tebliği'ndeki Kısım 15 (Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi)'e göre yapılmıştır. Buna göre yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimiyle hazırlanan cari dönem ve karşılaştırma amacıyla sunulan önceki döneme ait mali tablolar, son bilanço tarihinde geçerli endeksle düzeltilmek sureti ile ifade edilmektedir. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla sona eren üç yıla ait endeks ve kullanılan dönüşüm faktörleri aşağıdaki gibidir:

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

	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

Yukarıda belirtilen yeniden ifade etme işleminin esasları aşağıdaki gibidir:

- Karşılaştırma amacıyla sunulmuş olan 31 Aralık 2004 tarihli mali tablolar, 1 Ocak 2005'ten itibaren yeniden ifade edilme işlemine son verilmesi sebebiyle, 31 Aralık 2004 tarihindeki geçerli ölçüm birimi ile yeniden ifade edilmiştir.
- 31 Aralık 2005 tarihli bilançoda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.
- 31 Aralık 2004 tarihli bilançoda cari olan ölçüm biriminden taşınmayan, parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil diğer özkaynaklar kalemleri, ilgili dönüştürme faktörleri kullanılarak 31 Aralık 2004 tarihinde geçerli olan ölçüm birimi ile yeniden ifade edilmişlerdir.
- Enflasyonun genel olarak Şirket'in net parasal pozisyonu üzerindeki etkisi 31 Aralık 2004 tarihinde sona eren yıla ait gelir tablosunda parasal kar veya zarar olarak yansıtılmıştır.
- 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilen maddi ve maddi olmayan varlıkların brüt defter değerleri ve 1 Ocak 2005'den sonra yapılan girişlerin nominal değerlerinin toplamı üzerinden hesaplanan amortisman ve itfa giderleri ve bu varlıkların satışından kaynaklanan kar/zarar tutarları dışında 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu hesapları tarihsel değerleri ile sunulmuştur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin genel bir fiyat endeksi ve dönüşüm faktörleri ile yeniden ifade edilmesi, Şirket'in bilançolarda belirtilen tutarlarda varlıkları gerçekleştirebileceği ve yükümlülükleri yerine getireceği anlamına gelmemektedir. Aynı şekilde, Şirket'in mali tablolarda belirtilen tutarlarda özkaynakları hissedarlarına sağlayacağı anlamına da gelmemektedir.

Serbest Bölge Şubeleri'nin Konsolidasyonu

Ege Serbest Bölge ve Atatürk Havalimanı Serbest Bölge Şubeleri'nin mali tabloları Şirket mali tablolarına konsolide edilmiştir. Şubelerin kayıtları 85 seri no'lu Kurumlar Vergisi genel tebliği uyarınca YTL olarak tutulmaktadır. Yabancı para cinsinden olan varlıklar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurundan, yabancı para cinsinden olan parasal borçları ise TCMB döviz satış kurundan değerlendirilmektedir. Şirket'in Serbest Bölge Şubeleri ile olan 2005 yılı içerisindeki tüm işlemleri ile bilanço tarihindeki borçları ve alacakları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Netleştirme/Mahsup

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi

Gelirler, faaliyetlerinden dolayı Şirket'e ekonomik getiri sağlaması 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.

Faiz gelirleri, tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

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.

Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalardaki nakit para ve 31 Mart vadeli tahsildeki çekleri içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip yatırımlardır.

Ticari Alacaklar

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

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir 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 gerçekleşebilir değer, satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortismanına tabi tutulan varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla normal amortisman yöntemine göre amortismanına 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 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	YTL / USD	YTL/EURO
Alış kuru		
31 Aralık 2005	1,34180	1,58750
31 Mart 2005	1,37060	1,77570
31 Mart 2006	1,34270	1,62110
Satış kuru		
31 Aralık 2005	1,34830	1,59520
31 Mart 2005	1,37720	1,78430
31 Mart 2006	1,34920	1,62890

Banka Kredileri

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

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

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

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarın rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır. İndirgenmiş maliyet bedeli bulunurken kullanılan faiz oranları YTL için %20-%25, USD için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri genel olarak oluştuğu tarihte giderleştirilir. 31 Aralık 2004 ve öncesindeki borçlanma

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

maliyetleri, bir varlığın satın alımıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebiliyorsa enflasyondan arındırılmış reel kısmı ilgili varlığın maliyet bedelinin üstüne aktifleştirilmiştir. 31 Aralık 2004 ve öncesi dönemler için, enflasyondan arındırılmış reel finansman giderleri, ilgili varlık amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedir. Varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelmesinden sonra oluşan tüm borçlanma giderleri ise giderleştirilmektedir.

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

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

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler, rayiç değerleri taşıdıkları değere yaklaşan parasal yükümlülüklerdir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

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.

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

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

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

Yabancı Para Riski

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

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

Şirket doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Şirket'in 31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu yaklaşık olarak sırasıyla, 21.995.679YTL ve 15.904.550YTL'dir.

Fiyat Riski

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Kredi Riski

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

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

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

Likidite Riski

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Hisse Başına Kazanç

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

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

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak Şirket'in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcut ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarda meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir.

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

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

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 yansıtılmaktadır (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.

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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 düşünülmemektedir, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edilmesini içermektedir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır.

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

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

Tahminlerin Kullanılması

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatı Karşılığı

a) Tanımlanan Fayda Planı :

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

(b) Tanımlanan Katkı Planları :

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

Yatırım Teşvikleri

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Yatırım teşvikleri teşvikin alınacağına ve beraberindeki tüm koşullara uyulacağına dair makul güvence sağlanmış ise rayiç değeri üzerinden değerlendirilir. Teşvik bir gider kalemi ile ilişkilendirildiği zaman, telafi edilmesi düşünülen giderleri kapsayacak şekilde sonraki dönemlerde sistematik olarak gelir kaydedilir. Eğer teşvik bir varlık kalemi ile ilişkilendirilmiş ise, rayiç değeri sermaye hesabı altında tutulur (ertelenmiş gelir gibi) ve yatırım teşvikinin ilgili olduğu varlığın tahmin edilen ekonomik ömrü üzerinden yıllık eşit taksitlere ayrılarak gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

İşlem ve Teslim Tarihindeki Muhasebeleştirme

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

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit ve vadesi 31 Mart olan tahsildeki çekleri içermektedir.

Bölgümlere Göre Raporlama

Şirket satışlarının %78'si yurt dışı satışlardan oluşmakta olup, söz konusu satışlar ağırlıklı olarak Avrupa Birliği ülkeleri ve ABD'ye gerçekleştirilmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türde ürün olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

4. HAZIR DEĞERLER

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Kasa	29.355	27.768
Banka		
-vadesiz mevduat	1.499.585	909.966
-vadeli mevduat	10.610.886	795.687
Ödeme emirleri	(161)	(121)
Diğer hazır değerler	525.002	101.170
	12.664.667	1.834.470

31 Mart 2006 tarihinde toplam orijinal tutarları sırasıyla 700.000YTL, 300.000YTL, 750.000YTL, 712.000YTL, 204.289EUR, 626.370EUR, 1.072.336EUR, 2.850.000EUR, 168.204EUR, 127.451ABD\$, (31 Aralık 2005 – 593.000ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları yıllık %1,50–%16,40 arasındadır (31 Aralık 2005 – %2,20), ve söz konusu mevduatların vadeleri 3 – 42 gün arasındadır (31 Aralık 2005 –3 gün) .

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

5. MENKUL KIYMETLER

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

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

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Kısa vadeli YTL krediler	541.707	47.519
	541.707	47.519

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

b) Uzun vadeli banka kredileri

	31 Mart 2006			31 Aralık 2005		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları teminatlı krediler	4.000.000	5.396.800	5,74 -Libor +5,2	4.500.000	6.067.350	5,74 - Libor + 5,2
Euro teminatlı krediler	13.773.923	22.436.343	3,40-5,96	7.987.923	12.742.335	3,40-5,71
YTL krediler		3.893.750	14,50			
Faiz tahakkuku		447.361			388.115	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(5.626.982)			(5.487.589)	
		26.547.272			13.710.211	

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

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
2007	6.164.418	6.792.074
2008	2.116.818	2.073.024
2009	4.538.375	2.073.024
2010	4.162.475	1.704.901
2011	3.511.291	1.067.188
2012	2.421.557	-
2013	2.421.557	-
2014	1.210.781	-
	26.547.272	13.710.211

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Ticari alacaklar	5.774.203	7.877.828
Vadeli çekler ve alacak senetleri	4.994.255	10.142.681
Şüpheli alacaklar	598.214	585.815
	11.366.672	18.606.324
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(598.214)	(585.815)
Eksi: alacak reeskontu	(88.840)	(185.624)
	10.679.618	17.834.885

31 Mart 2006 tarihi itibariyle Şirket alacaklarına karşılık olarak 2.100.000YTL, 5.353.800Euro, 28.837GBP tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2005 – 1.953.000YTL, 5.570.910 Euro, 31.194 GBP'dir).

b) Ticari Borçlar

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Borç senetleri	2.922.754	4.055.212
Ticari borçlar	7.997.921	8.312.621
Eksi: Borçlar reeskontu	(172.183)	(236.905)
	10.748.492	12.130.928

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 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 Mart 2006 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 4.891.166YTL'dir. (31 Aralık 2005 – 4.988.798YTL).

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI (devamı)

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Kısa Vadeli	987.402	921.917
Uzun Vadeli	3.091.296	3.072.429
31 Mart 2006 Bakiyesi	4.078.698	3.994.346

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

31 Mart 2006 tarihi itibariyle bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 194.609YTL ortaklara temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2005 - 197.445 YTL) ve çoğunluğu Şirket'in 17 Mayıs 2004 ve 2 Mayıs 2005 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış ortaklara olan borcu ifade etmektedir.

İlişkili taraflarla işlemler

31 Mart 2006 tarihi itibariyle ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 31 Mart 2006 tarihi itibariyle Şirket'in üst düzey yöneticilere (9 kişi) (31 Aralık 2005 – 10 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 357.696 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 1.534.443 YTL).

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar – Yoktur.

b) Diğer Yükümlülükler – Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. STOKLAR

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Hammadde stokları	8.315.749	8.881.758
Yarı mamul stokları	4.713.364	3.031.736
Mamul stokları	10.870.224	10.531.582
Diğer stoklar	84.278	512.217
Verilen sipariş avansları	440.703	297.002
	24.424.318	23.254.295

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 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)	
	31 Mart 2006	31 Aralık 2005	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Kıdem tazminatı karşılığı	4.746.800	5.700.266	1.424.040	1.710.080
Bilanço tarihinde enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (finansal kiralama işlemleri dahil)	(24.672.650)	(25.988.298)	(7.401.795)	(7.796.489)
Stoklar	170.000	(23.084)	51.000	(6.925)
Devreden yatırım indirimi	19.121.545	19.436.316	2.593.011	2.625.117
Devreden mali zarar	6.463.205	1.553.628	1.938.962	466.088
Diğer geçici farklar	311.319	139.312	93.396	41.794
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	6.140.219	818.140	(1.301.386)	(2.960.335)

31 Mart 2006 tarihi itibariyle, devreden yatırım indiriminin 15.876.021YTL tutarındaki kısmı, %19,8 stopaja tabi olduğundan ertelenmiş vergi hesabında %10,2 oranında etkisi dikkate alınmıştır. Geri kalan 3.245.524YTL (toplam 8.113.810 YTL tutarındaki 2005 yılı yatırımlarının %40'ına karşılık gelmektedir) tutarındaki yatırım indirimi ise herhangi bir stopaja tabi olmadığından %30 oranında etkisi dikkate alınmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	
	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak	2.960.335	2.648.094
Parasal kazanç	-	-
Aktüeryal kazançların ertelenmiş vergi etkisi (Not 23)	-	998.404
Ertelenen vergi geliri	(1.658.949)	(686.163)
31 Mart	1.301.386	2.960.335

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

a) Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
İade edilecek KDV	365.867	605.572
Peşin ödenen giderler	756.261	126.495
Diğer KDV	52.650	26.979
Devreden KDV	235.478	133.465
Gelir tahakkukları	24.012	96
Peşin ödenen vergiler	5.181	29.869
Diğer	204.023	114.380
	1.643.472	1.036.856

31 Mart 2006 itibariyle Şirket'in cari olmayan diğer varlığı 245.390YTL'dir. (31 Aralık 2005 - 13.165YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	437.577	1.091.468
Personele borçlar	1.651.433	550.613
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	202.437	330.444
Tecil terkin KDV	52.650	26.979
Ödenecek KDV	40.985	30.974
Diğer borç ve gider karşılıkları	24.113	8.176
	2.409.195	2.038.654

16. FİNANSAL VARLIKLAR

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle satılmaya hazır menkul değerlerin dökümü aşağıda sunulmuştur :

	İştirak (%)	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
EGS Holding A.Ş. (EGS)	0.01	198.345	198.345
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	1.57	268.025	268.025
Tepekule Depo ve İşletmeciliği A.Ş.	0.02	1.680	1.680
Alsancak Denizcilik Romorkaj ve Liman İşl.A.Ş.	0.02	15.120	15.120
Diğer	%1'in altında	8.298	8.298
		491.468	491.468

Değer düşük karşılığı :

EGS	(189.596)	(189.596)
TSD	(268.025)	(268.025)

31 Mart 2006 bakiyesi	33.847	33.847
-----------------------	---------------	---------------

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

19. MADDİ VARLIKLAR

31 Mart 2006 tarihi itibariyle sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2006
Maliyet					
Arazi ve arsalar	4.941.362	-	-	(3.885.138)	1.056.224
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.425.531	-	-	-	1.425.531
Binalar	34.218.251	-	-	-	34.218.251
Makina ve teçhizat	195.749.800	2.657	(2.012.259)	107.924	193.848.122
Taşıt araçları	2.244.524	85.312	-	-	2.329.836
Demirbaşlar	9.858.778	19.823	(301)	-	9.878.300
Diğer duran varlıklar	2.241.678	6.958	(1.795)	84.458	2.331.299
Yapılmakta olan yatırımlar	540.618	3.516.918	-	3.692.756	7.750.292
Verilen sipariş avansları	299.448	150.000	-	-	449.448
	251.519.990	3.781.668	(2.014.355)	-	253.287.303
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	938.644	7.814	-	-	946.458
Binalar	16.077.236	241.091	-	-	16.318.327
Makina ve teçhizat	125.110.250	2.312.363	(2.012.259)	-	125.410.354
Taşıt araçları	1.358.118	67.104	-	-	1.425.222
Demirbaşlar	8.210.568	113.788	(18)	-	8.324.338
Diğer duran varlıklar	1.499.597	71.533	(9)	-	1.571.121
	153.194.413	2.813.693	(2.012.286)	-	153.995.820
Net defter değeri	98.325.577	967.975	(2.069)	-	99.291.483

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

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

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.856.972	1.856.972
Makina ve teçhizat	57.366.027	59.356.856
Taşıt araçları	937.022	935.756
Demirbaşlar	6.068.369	6.008.539
Diğer duran varlıklar	464.018	424.290
	67.329.108	69.219.113

19. MADDİ VARLIKLAR (devam)

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

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

Para birimi	31 Mart 2006		31 Aralık 2005	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
ABD\$	4.000.000	5.396.800	4.000.000	5.393.200
Euro	36.417.45	59.320.39	23.417.45	37.355.52
	5	2	5	4
YTL	-	3.933.000	-	-
		68.650.19		42.748.72
		2		4

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

31 Mart 2006 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2006
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.244.322	4.079	-	-	1.248.401
Haklar	98.020	18.287	-	-	116.307
Verilen avanslar	4.690	-	-	-	4.690
	1.347.032	22.366	-	-	1.369.398
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	1.066.253	23.618	-	-	1.089.871
Haklar	42.857	2.543	-	-	45.400
	1.109.110	26.161	-	-	1.135.271
Net defter değeri	237.922	(3.975)	-	-	234.127

21. ALINAN AVANSLAR

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

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Personel gider tahakkuku	164.993	134.843
Komisyon masrafı tahakkuku	332.223	137.571
Diğer	6.942	6.390
	504.158	278.804

b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türkiye’de mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2006 tarihi itibarıyla, 1.770YTL (31 Aralık 2005 – 1.770YTL) ile sınırlandırılmıştır.

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

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
İskonto oranı	%12	%12
Tahmin edilen limit/ücret artışı	%6,18	%6,175

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

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	5.700.266	9.337.430
Dönem içinde ödenen	(2.223.816)	(1.457.358)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Cari dönem karşılığı	298.256	862.752
Faiz maliyeti/(parasal kazanç)	77.666	285.457
Aktüeryal kazanç	894.428	(3.328.015)
31 Mart 2005 bakiyesi	4.746.800	5.700.266

2005 yılında Aktüeryal kazançlar ertelenmiş vergi etkileri de düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarına bir defada yansıtılmıştır.

24. ANA ORTAKLIK DIŞI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

31 Mart 2006 itibariyle Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 32.000.000YTL'dir (31 Aralık 2005 - 32.000.000YTL).

Şirketimizin 2.400.000YTL olan tarihsel ödenmiş sermayesi, 03.03.2006 tarihli, 709 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile tamamı enflasyon düzeltme farkları hesabından karşılanmak üzere 9.600.000YTL (%400) arttırılarak 12.000.000YTL'na yükseltilmiştir (31 Aralık 2005 - 2.400.000YTL). Her biri 0,01YTL tutarında 1.200.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

Şirketimiz sermayesinin 2.400.000YTL'dan 12.000.000YTL'na arttırılması nedeniyle ihraç edilen paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nca 24.04.2006 tarih ve 31/420 sayı ile kayda alınmış ve 25.04.2006 tarihinde Söke Ticaret Sicil Memurluğu'nda tescil edilmiştir.

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

	31 Mart 2006			31 Aralık 2005	
	Hisse Grubu	Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	2.542.050	21.18	508.410	21.18
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	1.692.215	14.10	338.443	14.10
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	1.692.570	14.10	338.514	14.10
Diğer	A-B	6.073.165	50.62	1.214.633	50.62
		12.000.000		2.400.000	
		0	100.00		100.00

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

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

Ödenmiş sermaye	28.098.548
Hisse senetleri ihraç primleri	8.667.485
Yasal yedekler	6.876.311
Olağanüstü yedekler	24.841.825

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Toplam	68.484.169
--------	------------

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

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

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle, Şirket'in yasal kayıtlarında yansıtmış olduğu sermaye yedekleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2006	31 Aralık 2005
Yasal yedekler	7.555.357	7.555.357
Olağanüstü yedekler	26.855.573	26.855.573
Diğer yedekler	20.104	20.104
	34.431.034	34.431.034

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yapmakla yükümlüdür.

29. YABANCI PARA POZİSYONU

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

	31 Mart 2006					Toplam YTL karşılığı
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	
Hazır değerler	450.464	604.838	5.688.595	9.221.781	333.153	10.159.772
Ticari alacaklar	528.339	709.401	4.835.315	7.838.529	510.978	9.058.908
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						19.218.680
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.192.975	1.609.561	2.436.494	3.968.805	-	5.578.366
Ticari borçlar	4.713.957	6.360.071	179.083	291.708	2.180.081	8.831.860
Alınan avanslar	-	-	-	-	-	-
Uzun vadeli finansal borçlar	3.000.000	4.047.600	11.422.385	18.605.923	-	22.653.523

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Uzun vadeli ticari borçlar	53.300	71.912	-	-	-	71.912
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.503.978	4.078.698	-	4.078.698

Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı **41.214.359**

Net yabancı para pozisyonu **(21.995.679)**

31 Aralık 2005

	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	945.680	1.268.913	278.502	442.121	54.333	1.765.367
Ticari alacaklar	1.046.201	1.403.792	8.593.315	13.641.888	828.757	15.874.437
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						17.639.804

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.193.257	1.608.868	2.431.495	3.878.721	-	5.487.589
Ticari borçlar	5.187.740	6.994.629	665.915	1.062.268	2.221.498	10.278.395
Alman avanslar	-	-	1.222	1.949	-	1.949
Uzun vadeli finansal borçlar	3.500.000	4.719.050	5.636.385	8.991.161	-	13.710.211
Uzun vadeli ticari borçlar	53.300	71.864	-	-	-	71.864
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.503.978	3.994.346	-	3.994.346

Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı **33.544.354**

Net yabancı para pozisyonu **(15.904.550)**

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım Teşvik Belgeleri

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

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Aleyhine Davalar

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

Teminat Mektupları

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

31 Mart 2006

31 Aralık 2005

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

a) Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	YTL	690.180	853.442
	ABD\$	145.000	145,000
b) Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	ABD\$	4.000.000	4.000.000
	EURO	19.844.488	6.804.186
	YTL	14.844.172	
c) Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	EURO	2.768.684	2.768.684

İhracat Taahhütleri

Şirket'in altı ayı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 50.280.000ABD\$ (31 Aralık 2005 – beş adet teşvik belgesi – 44.475.000ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Mart 2006 tarihi itibarıyla bu taahhüdün yaklaşık 42.480.000ABD\$ (31 Aralık 2005 – 36.378.897 ABD\$)'lık kısmı yerine getirilmiştir.

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

31 Mart 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 134.707.139YTL'dir (31 Aralık 2005 – 137.208.910 YTL).

32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 04.04.2006 tarihinde yapılan Genel Kurul Toplantısı neticesindeki karara göre, 01.05.2006 tarihinden itibaren, "B" grubu hisseleri için brüt %20, net %18, beheri 1Ykrş olan her bir "A" grubu hissesi için de brüt 251,63YTL, net 226,47YTL temettü ödemesine başlayacaktır.

31.12.2005 itibarıyla kamuya açıklanan mali tablolarda yer alan 1.533.580YTL net kar, nihai Kurumlar Vergisi Beyannamesi sonucunda değişen ertelenmiş vergi nedeniyle 5.387YTL azalarak 1.527.743YTL olarak gerçekleşmiştir. 2005 yılı karındaki bu azalma, 2006 yılı mali tablolarına yansıtılacaktır.

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

a) Net Satışlar

Şirket'in 31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2006

31 Mart 2005

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Yurt dışı satışlar (*)	9.773.479	3.848.502
Yurtiçi satışlar	2.602.005	13.901.694
	12.375.484	17.750.196

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

b) Satışların Maliyeti

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	3.634.553	4.594.196
Direkt işçilik giderleri	2.944.378	3.383.844
Tükenme payları ve amortisman giderleri	2.483.746	2.489.847
Diğer üretim giderleri	4.013.188	5.736.288
Toplam üretilen malın maliyeti	13.075.865	16.204.175
Yarı mamül değişimi	(1.681.628)	(784.901)
Dönem başı yarı mamül	3.031.736	4.285.299
Dönem sonu yarı mamül	(4.713.364)	(5.070.200)
Mamül değişimi	(508.642)	(531.840)
Dönem başı mamül	10.531.582	12.750.472
Dönem sonu mamül	(11.040.224)	(13.282.312)
	10.885.595	14.887.434

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	31 Mart 2006	31 Mart 2005	31 Mart 2006	31 Mart 2005
İplik (ton)	355	387	-	14
Ham Kumaş (km)	2.053	2.602	6	4
Mamul Kumaş (km)	1.921	2.579	1.936	2.546

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

37. FAALİYET GİDERLERİ

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Satış ve pazarlama giderleri	(1.531.298)	1.648.145

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Genel yönetim giderleri	(4.240.973)	1.997.052
	(5.772.271)	3.645.197
a) Satış ve Pazarlama Giderleri	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Personel giderleri	(334.764)	261.168
Tükenme payları ve amortisman giderleri	(29.795)	29.651
Diğer satış ve pazarlama giderleri	(1.166.739)	1.357.326
	(1.531.298)	1.648.145
b) Genel Yönetim Giderleri	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Personel giderleri	(3.515.020)	1.569.796
Tükenme payları ve amortisman giderleri	(234.103)	191.921
Diğer genel yönetim giderleri	(491.849)	235.335
	(4.240.972)	1.997.052
c) Amortisman ve İtfa Giderleri	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Üretim maliyeti	2.483.746	2.489.847
Satış pazarlama giderleri	29.795	29.651
Genel yönetim giderleri	234.103	191.921
Çalışmayan kısım giderleri	92.209	-
	2.839.853	2.711.419
d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Maaşlar ve ücretler	6.197.807	4.829.239
Diğer sosyal giderler	2.026.248	1.600.444
	8.224.055	6.429.683

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.202 kişi (31 Aralık 2005 – 1.296 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
--	---------------------	---------------------

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Önceki dönem karları	5.076	4.770
Sabit kıymet satış karları	114.588	27.304
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	37.385	209.264
Sigorta hasar tazminatı	124.861	-
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	322.746	-
	604.656	241.338

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Önceki dönem zararları	(3.509)	(50.167)
Çalışmayan kısım giderleri	(223.999)	(482)
Faaliyetle ilgili diğer gider ve zararlar net	-	(122.815)
	(227.508)	(173,464)

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	750.617	2.139.642
Faiz gelirleri	83.844	19.966
Toplam finansman gelirleri	834.461	2.159.608
Finansman giderleri		
Kambiyo zararları	(1.113.146)	(2.237.035)
Faiz giderleri	(348.821)	(284.462)
Finansal kiralama faiz gideri	(56.352)	(77.410)
Faktoring giderleri	(33.857)	(24.217)
Diğer finansman giderleri	(541.439)	(42.362)
Toplam finansman giderleri	(2.093.615)	(2.665.486)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(1.259.154)	(505.878)

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

41. VERGİLER

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

Türkiye’de, 31 Mart 2006 tarihi itibariyle kurumlar vergisi oranı %30’dur (2005 - %30). 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 itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %30 (2005 - %30) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

2003 ve daha önceki yıllarda kurumlar vergisi enflasyona göre düzenlenmemiş yasal gelir vergi matrahından hesaplanmaktaydı. 1 Ocak 2004 – 31 Aralık 2004 döneminde vergiye tabi kazanç enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanmıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2003 tarihi itibariyle 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 indirime 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. 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulaması yasal olarak durdurulmuştur.

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 10.000 YTL’yi (2004 - 6.000 YTL) 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.

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Cari vergi gideri	-	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Ertelemiş vergi geliri / (gideri)	1.658.949	352.614
	1.658.949	352.614

41. VERGİLER (devam)

31 Mart 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan yasal cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar / zarar	(4.879.109)	(1.663.903)
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	362.989	1.094.686
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(84.650)	-
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	-	(493.828)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(221.241)	(221.241)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	(4.822.011)	0
Yatırım indirimleri (stopajlı)	-	-
Yatırım indirimleri (stopajsız)	-	-
Kurumlar vergisi matrahı	-	-
Yatırım indirimi stopajı (%19.8)	-	-
Toplam cari dönem vergi karşılığı - yasal	-	-
2003 yılı vergi hesabında yapılan düzeltmenin etkisi	-	-
Toplam cari dönem vergi karşılığı - yasal	-	-
Gelir tablosunda yansıtılan tutar	0	0

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirket 31 Mart 2006 itibariyle zarar açıklamıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

43. NAKİT AKIM TABLOSU

	31 Mart 2006	31 Mart 2005
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		-
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar	(5.164.349)	(1.220.437)
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	2.839.853	2.711.419
Faiz gelirleri	(83.844)	(19.966)
Faiz giderleri	429.259	308.679
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	1.270.350	964.142
Maddi duran varlık satış karı/zararı	(114.588)	27.304
Gerçekleşmemiş kur farkları, net		(1.003.542)
Reeskont giderleri, net		110.383
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	(823.319)	1.877.982
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	7.155.267	5.088.689
Stoklar	(1.170.023)	(1.236.401)
Diğer dönen varlıklar	(606.616)	(677.489)
Diğer duran varlıklar	(232.225)	5.406
Kısa vadeli ticari borçlar	(1.382.436)	(1.827.039)
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	591.110	606.521
Uzun vadeli ticari borçlar	48	(147.924)
Ödenen vergiler	-	(169.345)
Ödenen faiz	(325.707)	(575.036)
Ödenen kıdem tazminatları	(2.223.816)	(605.295)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi	982.283	2.340.069

Yatırım faaliyetleri

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Satın alınan maddi duran varlıklar	(3.781.668)	(5.117.798)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(22.366)	-
Maddi duran varlık satış hasılatı	116.657	185.030
Tahsil edilen faiz	83.844	21.197
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(3.603.533)	(4.911.571)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(47.519)	(608.009)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(399.593)	(7.717.224)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	13.898.558	6.448.177
Finansal kiralama taksit ödemeleri	-	24.040
Nakit ödenen temettü	-	(10.746)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	13.451.446	1.863.762
Dönem içindeki nakit işlemlerden oluşan parasal kar (zarar)	-	-
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış (azalış)	10.830.196	(4.435.264)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	1.834.470	7.368.823
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	12.664.666	2.933.559

44. ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2004 Bakiyesi	2.400.000	183.847	938.788	2.576.271	78.084.169	8.481.234	4.483.246	97.147.555
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(8.481.234)	8.481.234	-
Yedeklere transferler	-	-	523.232	7.381.609	-	-	(7.904.841)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(5.059.639)	(5.059.639)
Aktüeryal kazançlar (Not 23)	-	-	-	-	-	-	2.329.611	2.329.611
Net dönem karı	-	-	-	-	-	1.533.580	-	1.533.580
31 Aralık 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	1.533.580	2.329.611	95.951.107
Genel Kurul Öncesi Geçici Transfer	-	-	-	-	-	(1.533.580)	1.533.580	-
Sermaye Artırımı	9.600.000	-	-	-	(9.600.000)	-	-	-
Net dönem karı/zararı	-	-	-	-	-	(3.505.399)	-	(3.505.399)
31 Mart 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.462.020	9.957.880	68.484.169	(3.505.399)	3.863.191	92.445.708

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

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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