

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2006 Tarihli
Ara Hesap Dönemine Ait
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	5-35

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Cari / Dönen Varlıklar		55.650.233	43.960.506
Hazır Değerler	4	11.287.277	1.834.470
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	16.546.557	17.834.885
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	25.979.153	23.254.295
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	1.837.246	1.036.856
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		98.677.597	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	98.080.902	98.325.577
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	207.077	237.922
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	355.771	13.165
TOPLAM VARLIKLAR		154.327.830	142.571.017

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

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

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.513.195	21.104.805
Finansal Borçlar (net)	6	2.140	47.519
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	1.848.172	5.487.589
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	450.152	921.917
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	11.627.061	12.130.928
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	176.000	197.445
Alınan Avanslar	21	24.000	1.949
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	448.405	278.804
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	1.937.265	2.038.654
		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		42.814.326	25.515.105
Finansal Borçlar (net)	6	34.224.814	13.710.211
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	3.026.641	3.072.429
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	-	71.864
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	4.668.933	5.700.266
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	893.938	2.960.335
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
ÖZSERMAYE	44	95.000.309	95.951.107
Sermaye	25	12.000.000	2.400.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	-	-
Sermaye Yedekleri	25	68.668.016	78.268.016
Hisse Senetleri İhraç Primleri		183.847	183.847
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları		68.484.169	78.084.169
Kar Yedekleri	27	14.676.703	11.419.900
Yasal Yedekler		1.510.659	1.462.020
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		13.166.044	9.957.880
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Net Dönem Karı/(Zararı)		(344.410)	1.533.580
Geçmiş Yıllar Karları	28	-	2.329.611
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		154.327.830	142.571.017

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

		30 Eylül 2006 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem	30 Eylül 2006 tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem	30 Eylül 2005 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem	30 Eylül 2005 tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem
	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Esas Faaliyet Gelirleri					
Satış Gelirleri (net)	36	60.645.883	21.817.997	61.015.980	20.814.935
Satışların Maliyeti (-)	36	(44.446.165)	(14.924.077)	(51.943.542)	(18.583.898)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+temettü+kira (net)	36	-	-	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı		16.199.718	6.893.920	9.072.438	2.231.037
Faaliyet Giderleri (-)	37	(13.348.952)	(4.496.145)	(10.922.725)	(3.430.462)
Net Esas Faaliyet Karı/(Zararı)		2.850.766	2.397.775	(1.850.287)	(1.199.425)
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	465.168	86.444	391.968	174.988
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(1.130.441)	(271.706)	(98.392)	(66.076)
Finansman Gelirleri veya Giderleri (-)	39	(4.596.300)	(440.417)	(58.055)	(261.979)
Faaliyet Karı/(Zararı)		(2.410.807)	1.772.096	(1.614.766)	(1.352.492)
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-	-	-
Ana Ortaklık Dışı Kar	24	-	-	-	-
Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		(2.410.807)	1.772.096	(1.614.766)	(1.352.492)
Vergiler	41	2.066.397	(313.029)	395.858	56.184
Net Dönem Karı/(Zararı)		(344.410)	1.459.067	(1.218.908)	(1.296.308)
Hisse Başına Kazanç/(Zarar) (0,01 YTL nominal bedelli hisse için – YTL)	42	-	0,0012	-	-

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Mali tablolar yayınlanmak üzere Şirket Üst Yönetimi tarafından 02 Kasım 2006 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş mali tabloları ve bu mali tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. 25 no’lu dipnotta detayları sunulduğu üzere, Şirket’in büyük hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem Hilmi Kayhan ve Eyüp Hilmi Kayhan’dır.

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

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Mali Tabloların Hazırlanma İlkeleri

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

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

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in işlevsel ve raporlama para birimi YTL’dir. Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %35,6, yıllık enflasyon oranı ise %4,5’dir. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %36,64 yıllık enflasyon oranı ise %9,48 olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak SPK’nın 17 Mart 2005 tarihli 7642 no’lu duyurusuna istinaden söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK’nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yukarıda belirtilen yeniden ifade etme işleminin esasları aşağıdaki gibidir:

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

Serbest Bölge Şubeleri'nin Konsolidasyonu

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

Netleştirme/Mahsup

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Hazır Değerler

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

Ticari Alacaklar

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Stoklar

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

Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

	Süre (Yıl)
Yer altı ve yerüstü düzenleri	10-50
Binalar	25-50
Makina ve teçhizat	4-15
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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Varlıkların Değer Düşüklüğü

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

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	YTL /ABD\$	YTL/EURO
Alış kuru		
31 Aralık 2005	1,34180	1,58750
30 Eylül 2005	1,34060	1,61610
30 Eylül 2006	1,49710	1,89640
Satış kuru		
31 Aralık 2005	1,34830	1,59520
30 Eylül 2005	1,34710	1,62390
30 Eylül 2006	1,50430	1,90550

Banka Kredileri

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

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

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

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçların ilk kayda alınışları, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarlar üzerinden olup, rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle bilançoda yer

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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))

almaktadır. İndirgenmiş maliyet bedeli bulunurken kullanılan faiz oranları 2006 ve 2005 yılları içerisinde YTL için %20-%25, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Borçlanma Maliyetleri

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

Finansal Araçlar

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

Finansal varlıklar:

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

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

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

Finansal Araçların Rayiç Değeri

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

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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))

kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

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

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

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

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

Yabancı Para Riski

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

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

Şirket doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu yaklaşık olarak sırasıyla, 14.571.575 YTL ve 15.904.550 YTL'dir (Not 29).

Fiyat Riski

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

Kredi Riski

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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

Likidite Riski

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

Hisse Başına Kazanç

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

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

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

i) Karşılıklar

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

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Kiralama İşlemleri

i) Finansal Kiralama İşlemleri

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

ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

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

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

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

Tahminlerin Kullanılması

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatı Karşılığı

a) Tanımlanan Fayda Planı :

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

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

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

(b) Tanımlanan Katkı Planları :

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

Yatırım Teşvikleri

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

İşlem ve Teslim Tarihindeki Muhasebeleştirme

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

Nakit Akım Tablosu

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

Bölgümlere Göre Raporlama

Şirket satışlarının %84’ünü yurt dışı satışlardan oluşmakta olup, söz konusu satışlar ağırlıklı olarak Avrupa Birliği ülkeleri ve ABD’ye gerçekleştirilmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türde ürün olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

4. HAZIR DEĞERLER

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Kasa	67.253	27.768
Banka		
-vadesiz mevduat	2.960.821	909.966
-vadeli mevduat	8.251.005	795.687
Ödeme emirleri	(180)	(121)
Diğer hazır değerler	8.378	101.170
	11.287.277	1.834.470

30 Eylül 2006 tarihinde toplam orijinal tutarları sırasıyla, 559.647 ABD\$ ve 3.900.000 EUR (31 Aralık 2005 - 593.000 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı yıllık %2,25 - %4,25 olup (31 Aralık 2005 - %2,20) vadeleri 2 – 35 gün arasındadır (31 Aralık 2005 - 3 gün).

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

5. MENKUL KIYMETLER

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

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Kısa vadeli YTL krediler	2.140	47.519
	2.140	47.519

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

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2006			31 Aralık 2005		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları teminatlı krediler				4.500.000	6.067.350	5,74 - Libor + 5,2
Euro teminatlı krediler	14.734.153	28.075.930	5,12 – 6,56	7.987.923	12.742.335	3,40-5,71
YTL krediler		7.826.750	14,5 – 15,5			
Faiz tahakkuku		170.306			388.115	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(1.848.172)			(5.487.589)	
		34.224.814			13.710.211	

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
2007	439.731	6.792.074
2008	2.476.271	2.073.024
2009	7.116.491	2.073.024
2010	6.676.761	1.704.901
2011	5.915.000	1.067.188
2012	4.640.221	-
2013	4.640.221	-
2014	2.320.118	-
	-	-
	34.224.814	13.710.211

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, yerel bankadan alınan uzun vadeli kredileri içermektedir, International Finance Corporation (IFC)'den alınmış olan kredi borcu 17.07.2006 tarihi itibariyle erken ödenmiştir. (31 Aralık 2005 – 1.500.000 ABD\$).

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ticari alacaklar	9.442.607	7.877.828
Vadeli çekler ve alacak senetleri	7.234.455	10.142.681
Şüpheli alacaklar	699.804	585.815
	17.376.866	18.606.324
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(699.804)	(585.815)
Eksi: alacak reeskontu	(130.505)	(185.624)
	16.546.557	17.834.885

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle Şirket alacaklarına karşılık olarak 2.658.590 YTL, 5.358.700 Euro, 14.156 GBP, 980.716 ABD\$ tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2005 – 1.953.000 YTL, 5.570.910 Euro, 31.194 GBP'dir).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devam)

b) Ticari Borçlar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Borç senetleri	3.991.644	4.055.212
Ticari borçlar	7.760.292	8.312.621
Eksi: borçlar reeskontu	(124.875)	(236.905)
	11.627.061	12.130.928

(31 Aralık 2005 tarihi itibariyle 71.864 YTL tutarındaki uzun vadeli ticari borçlar hammadde alımıyla ilgili borçlardır.)

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 4.692.648 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 4.988.798 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Kısa Vadeli	450.152	921.917
Uzun Vadeli – 5 yıldan kısa	3.026.641	3.072.429
	3.476.793	3.994.346

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 176.000 YTL (31 Aralık 2005 - 197.445 YTL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 2 Mayıs 2005 ve 1 Mayıs 2006 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış ortaklara olan borcu ifade etmektedir.

İlişkili taraflarla işlemler

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle Şirket'in üst düzey yöneticilere (9 kişi) (31 Aralık 2005 – 10 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.199.809'dur. (31 Aralık 2005 – 1.534.443 YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar – Yoktur.

b) Diğer Yükümlülükler – Yoktur.

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. STOKLAR

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Hammadde stokları	9.409.865	8.881.758
Yarı mamul stokları	4.554.147	3.031.736
Mamul stokları	11.029.255	10.531.582
Diğer stoklar	590.675	512.217
Verilen sipariş avansları	395.211	297.002
	25.979.153	23.254.295

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Alacağı/(Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Kıdem tazminatı karşılığı	4.668.933	5.700.266	933.787	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)	(22.345.631)	(25.988.298)	(5.007.958)	(7.796.489)
Stoklar	6.816	(23.084)	2.045	(6.925)
Devreden yatırım indirimi	19.121.545	19.436.316	2.593.011	2.625.117
Devreden mali zarar	1.641.194	1.553.628	492.358	466.088
Diğer geçici farklar	309.398	139.312	92.819	41.794
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	3.402.255	818.140	(893.938)	(2.960.335)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla, devreden yatırım indiriminin 15.876.021 YTL tutarındaki kısmı, %19,8 stopaja tabi olduğundan ertelenen vergi etkisi %10,2 oranında dikkate alınmıştır. Geri kalan 3.245.524 YTL (toplam 8.113.810 YTL tutarındaki 2005 yılı yatırımlarının %40'ına karşılık gelmektedir) tutarındaki yatırım indirimi ise herhangi bir stopaja tabi olmadığından %30 oranında etkisi dikkate alınmıştır. Ayrıca, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların 5.388.322 YTL tutarındaki kısmı, söz konusu geçici farklar 31 Aralık 2008 tarihinden önce ortadan kalkacağı için %30 oranında, kalan 16.957.310 YTL tutarındaki geçici farklar ise bu tarihten sonraki dönemlere sarkacağı için %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. Aynı şekilde kıdem tazminatından kaynaklanan geçici farklar, 31 Aralık 2008 tarihinden sonraki dönemlerde ortadan kalkacağı öngörüsüyle %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. 30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	
	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak	2.960.335	2.648.094
Aktüeryal kazançların ertelenen vergi etkisi (Not 23)	-	998.404
Ertelenen vergi geliri	(2.066.397)	(686.163)
	893.938	2.960.335

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

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
İade edilecek KDV	465.366	605.572
Peşin ödenen giderler	246.583	126.495
Diğer KDV	71.429	26.979
Devreden KDV	907.411	133.465
Peşin ödenen vergiler	42.299	29.869
Diğer	104.158	114.476
	1.837.246	1.036.856

30 Eylül 2006 itibarıyla Şirket'in cari olmayan diğer varlığı 355.771 YTL olup, peşin ödenen uzun vadeli sigorta ve kira giderlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2005 - 13.165 YTL).

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	919.454	1.091.468
Personele borçlar	558.545	550.613
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	253.950	330.444
Tecil terkin KDV	71.429	26.979
Ödenecek KDV	89.723	30.974
Diğer borç ve gider karşılıkları	44.164	8.176
	1.937.265	2.038.654

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

16. FİNANSAL VARLIKLAR

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

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

19. MADDİ VARLIKLAR

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

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 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	6.070	-	-	34.224.321
Makina ve teçhizat	195.749.800	101.680	(9.033.478)	3.440.518	190.258.520
Taşıtlar	2.244.524	482.327	(160.916)	996.046	3.561.981
Demirbaşlar	9.858.778	73.790	(771)	-	9.931.797
Diğer duran varlıklar	2.241.678	21.172	(5.258)	84.658	2.342.250
Yapılmakta olan yatırımlar	540.618	6.317.322	-	585.448	7.443.388
Verilen sipariş avansları	299.448	2.453.145	-	(1.221.532)	1.531.061
	251.519.990	9.455.506	(9.200.423)	-	251.775.073
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	938.644	23.702	-	-	962.346
Binalar	16.077.236	730.860	-	-	16.808.096
Makina ve teçhizat	125.110.250	7.045.146	(7.930.781)	-	124.224.615
Taşıtlar	1.358.118	240.968	(160.916)	-	1.438.170
Demirbaşlar	8.210.568	336.980	(41)	-	8.547.507
Diğer duran varlıklar	1.499.597	217.312	(3.472)	-	1.713.437
	153.194.413	8.594.968	(8.095.210)	-	153.694.171
Net defter değeri	98.325.577	860.538	(1.105.213)	-	98.080.902

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

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

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

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

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

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.893.186	1.856.972
Makina ve teçhizat	54.467.710	59.356.856
Taşıt araçları	796.273	935.756
Demirbaşlar	6.537.973	6.008.539
Diğer duran varlıklar	541.219	424.290
	64.873.061	69.219.113

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

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

Para birimi	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
ABD\$	4.000.000	6.017.200	4.000.000	5.393.200
Euro	36.417.455	69.393.461	23.417.455	37.355.524
YTL		7.866.000	-	-
		83.276.661		42.748.724

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

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

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2006
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.244.322	28.780	-	-	1.273.102
Haklar	98.020	18.286	-	-	116.306
Verilen avanslar	4.690	1.722	-	-	6.412
	1.347.032	48.788	-	-	1.395.820
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	1.066.253	71.635	-	-	1.137.888
Haklar	42.857	7.998	-	-	50.855
	1.109.110	79.633	-	-	1.188.743
Net defter değeri	237.922	(30.845)	-	-	207.077

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR (devamı)

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

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

21. ALINAN AVANSLAR

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle alınan avanslar 24.000 YTL.'dir. (31 Aralık 2005 – 1.949 YTL).

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Personel gider tahakkuku	124.789	134.843
Komisyon masrafı tahakkuku	309.398	137.571
Diğer	14.218	6.390
	448.405	278.804

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

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

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

30 Eylül 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	5.700.266	9.337.430
Dönem içinde ödenen	(3.063.265)	(1.457.358)
Cari dönem karşılığı	353.740	862.752
Faiz maliyeti	232.998	285.457
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	1.445.193	(3.328.015)
	4.668.933	5.700.266

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

Şirket 2006 yılı ilk dokuz aylık ara dönem içerisinde, çalışanları için toplam 1.751.289 YTL (2005 – 3.704.980 YTL) tutarında sosyal sigortalar primi ödemesi yapmıştır.

24. ANA ORTAKLIK DIŞI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

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

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

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

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

	Hisse Grubu	30 Eylül 2006		31 Aralık 2005	
		Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	2.542.050	21,18	508.410	21,18
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	1.692.991	14,10	338.443	14,10
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	1.693.346	14,11	338.514	14,10
Diğer	A-B	6.071.613	50,61	1.214.633	50,62
		12.000.000	100,00	2.400.000	100,00

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

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

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

26. KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

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

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

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

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

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

29. YABANCI PARA POZİSYONU

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

	30 Eylül 2006					
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	1.059.452	1.586.106	4.996.854	9.476.034	72.718	11.134.858
Ticari alacaklar	1.369.935	2.051.003	5.955.791	11.295.619	1.383.553	14.730.175
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						25.865.033
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	-	-	944.239	1.799.247	-	1.799.247
Ticari borçlar	4.792.962	7.210.053	694.976	1.324.277	228.174	8.762.504
Uzun vadeli finansal borçlar	-	-	13.853.615	26.398.064	-	26.398.064
Uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	1.824.609	3.476.793	-	3.476.793
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						40.436.608
Net yabancı para pozisyonu						(14.571.575)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

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

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım Teşvik Belgeleri

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

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

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

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Aleyhine Davalar

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 200.000 YTL'dir. (31 Aralık 2005 – 14.198 YTL). Şirket, bu davaların kaybedilmesini muhtemel görmediğinden mali tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Teminat Mektupları

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

		30 Eylül 2006	31 Aralık 2005
Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	YTL	715.268	853.442
	ABD\$	145.000	145.000
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	YTL	14.131.807	4.000.000
	Euro	19.055.061	6.804.186
Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	2.704.064	2.768.684

İhracat Taahhütleri

Şirket'in beş ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 34.348.500 ABD\$ (31 Aralık 2005 – beş adet teşvik belgesi – 44.475.000 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla bu taahhüdün tamamı (31 Aralık 2005 – 36.378.897 ABD\$) gerçekleştirilmiştir.

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 146.495.993 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 137.208.910 YTL).

32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

a) Net Satışlar

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Yurt dışı satışlar (*)	51.032.744	18.895.010	50.089.558	18.085.693
Yurtiçi satışlar	9.613.139	2.922.987	10.926.422	2.729.242
	60.645.883	21.817.997	61.015.980	20.814.935

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

b) Satışların Maliyeti

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	14.692.033	6.126.467	14.220.704	5.177.937
Direkt işçilik giderleri	8.594.091	2.858.320	10.030.106	3.347.852
Tükenme payları ve amortisman giderleri	7.542.893	2.518.320	7.684.238	2.645.887
Diğer üretim giderleri	15.807.232	5.408.584	17.636.843	6.533.247
Toplam üretilen malın maliyeti	46.636.249	16.911.691	49.571.891	17.704.623
Yarı mamül değişimi	(1.522.411)	(68.497)	(591.195)	(108.236)
Dönem başı yarı mamül	3.031.736	4.485.650	4.285.299	4.768.258
Dönem sonu yarı mamül	(4.554.147)	(4.554.147)	(4.876.494)	(4.876.494)
Mamül değişimi	(667.673)	(1.919.117)	2.962.846	987.211
Dönem başı mamül	10.361.582	9.110.138	12.750.472	10.774.837
Dönem sonu mamül	(11.029.255)	(11.029.255)	(9.787.626)	(9.787.626)
	44.446.165	14.924.077	51.943.542	18.583.898

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
İplik (ton)	1.013	1.377	21	119
Ham Kumaş (km)	6.662	7.891	14	21
Mamul Kumaş (km)	8.107	8.737	7.990	8.902

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

37. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Satış ve pazarlama giderleri	5.456.736	2.039.243	5.343.622	1.786.668
Genel yönetim giderleri	7.892.216	2.456.902	5.579.103	1.643.794
	13.348.952	4.496.145	10.922.725	3.430.462

a) Satış ve Pazarlama Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Personel giderleri	964.504	279.964	824.916	280.028
Tükenme payları ve amortisman giderleri	88.142	28.433	90.211	30.361
Diğer satış ve pazarlama giderleri	4.404.089	1.730.845	4.428.495	1.476.279
	5.456.735	2.039.242	5.343.622	1.786.668

b) Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Personel giderleri	3.704.750	1.032.012	4.050.957	876.839
Tükenme payları ve amortisman giderleri	746.829	269.719	599.208	205.249
Diğer genel yönetim giderleri	3.440.638	1.555.172	928.938	561.706
	7.892.217	2.456.903	5.579.103	1.643.794

c) Amortisman ve İtfa Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Üretim maliyeti	7.542.893	2.518.320	7.684.238	2.645.887
Satış pazarlama giderleri	88.142	28.433	90.211	30.361
Genel yönetim giderleri	746.828	269.718	599.208	205.249
Çalışmayan kısım giderleri	296.738	102.821	-	-
	8.674.601	2.919.292	8.373.657	2.881.497

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Maaşlar ve ücretler	14.737.572	4.215.125	13.933.461	4.317.436
Diğer sosyal giderler	4.846.384	1.579.699	5.909.175	1.970.297
	19.583.956	5.794.824	19.842.636	6.287.733

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.120 kişi (30 Eylül 2005 – 1.306 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Önceki dönem karları	30.612	-	5.829	644
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	131.826	41.842	215.066	-
Sigorta hasar tazminatı	143.525	2.251	21.854	25508
Faaliyetle ilgili diğer gelirler	159.205	-	114.510	148.497
Sabit kıymet satış karları	-	42.351	34.709	339
	465.168	86.444	391.968	174.988

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Önceki dönem zararları	(5.587)	-	(95.904)	(31.988)
Çalışmayan kısım giderleri	(499.691)	(148.024)	(2.488)	9.932
Sabit kıymet satış zararları	(625.163)	-	-	-
Sigorta hasar tazminatı	-	-	-	-
Faaliyetle ilgili diğer gider ve zararlar	-	(123.682)	-	-
Hurda ve muhtelif malzeme satış zararları	-	-	-	(44.020)
	(1.130.441)	(271.706)	(98.392)	(66.076)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz - 30 Eylül 2005
Finansman gelirleri				
Kambiyo karları	5.475.077	1.158.427	5.649.357	1.566.916
Faiz gelirleri	299.475	113.980	132.617	7.099
Toplam finansman gelirleri	5.774.552	1.272.407	5.781.974	1.574.015
Finansman giderleri				
Kambiyo zararları	(7.735.598)	(718.157)	(4.499.240)	(1.413.783)
Faiz giderleri	(1.866.585)	(769.068)	(851.501)	(286.440)
Finansal kiralama faiz gideri	(180.047)	(50.561)	(221.708)	(69.010)
Faktoring giderleri	(144.425)	(51.170)	(74.929)	(18.869)
Diğer finansman gelirleri/(giderleri), net	(444.196)	(123.867)	(192.651)	(47.892)
Toplam finansman giderleri	(10.370.851)	(1.712.824)	(5.840.029)	(1.835.994)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(4.596.300)	(440.417)	(58.055)	(261.979)

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

Yoktur.

41. VERGİLER

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

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

41. VERGİLER (devamı)

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

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
Ertelenmiş vergi geliri	2.066.397	395.858
	2.066.397	395.858

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

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar	1.024.804	(2.618.591)
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	474.970	2.976.012
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(436.477)	(234.280)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler		(2.034.862)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(663.722)	(663.722)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	399.575	(2.575.443)
Geçmiş yıl zararları	(399.575)	-

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

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

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
Vergi öncesi zarar	(2.410.806)	(1.614.766)
Geçerli olan yasal kurumlar vergisi oranı %30	723.242	484.430
Yatırım indiriminin etkisi	(32.106)	706.183
Vergiden istisna gelirlerin etkisi	130.943	70.284
Vergi matrahından indirilemeyen giderlerin etkisi	(142.491)	(892.802)
Geçici farklılıkların vergi etkisi	1.386.809	27.765
	2.066.397	395.858

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz – 30 Eylül 2006	1 Ocak – 30 Eylül 2005	1 Temmuz- 30 Eylül 2005
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem başı (*)	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem sonu	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Net kar/(zarar) (YTL)	(344.410)	1.459.066	(1.218.908)	(1.296.308)
1 adet Şirket Hisse Senedi 0,01 YTL nominal değerdedir.				
Hisse başına kar/(zarar) (YTL)	(0,00029)	0,00122	(0,00102)	(0,00108)

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

43. NAKİT AKIM TABLOSU

	30 Eylül 2006	30 Eylül 2005
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		
Vergi karşılığı öncesi zarar	(2.410.806)	(1.614.767)
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	8.674.601	8.373.657
Faiz gelirleri	(299.475)	(132.617)
Faiz giderleri	1.866.585	851.501
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	2.031.932	1.321.392
Maddi duran varlık satış (karı)/zararı	625.163	(34.709)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	10.488.000	8.764.457
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	1.288.328	3.213.472
Stoklar	(2.724.858)	2.190.955
Diğer dönen varlıklar	(800.390)	(229.047)
Diğer duran varlıklar	(342.606)	3.728
Kısa vadeli ticari borçlar	(503.867)	3.908.745
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	68.818	(70.819)
Uzun vadeli ticari borçlar	(71.864)	(222.933)
Ödenen vergiler	-	(1.879.590)
Ödenen faiz	(2.084.394)	(666.231)
Ödenen kıdem tazminatları	(3.063.265)	(1.300.564)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)	2.253.902	13.712.173
Yatırım faaliyetleri		
Satın alınan maddi duran varlıklar	(9.455.507)	(13.176.233)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(48.788)	(15.673)
Maddi duran varlık satış hasılatı	480.050	451.094
Tahsil edilen faiz	299.475	132.617
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(8.724.770)	(12.608.195)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(47.519)	(608.009)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(11.523.126)	(11.438.753)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	28.618.261	14.357.016
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(517.553)	(1.095.082)
Nakit ödenen temettü	(606.388)	(5.059.639)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi/(çıkışı)	15.923.675	(3.844.467)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)	9.452.807	(2.740.489)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	1.834.470	7.368.823
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	11.287.277	4.628.334

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2006 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

44. ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2004 Bakiyesi	2.400.000	183.847	938.788	2.576.271	78.084.169	8.481.234	4.483.246	97.147.555
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(8.481.234)	8.481.234	-
Yedeklere transferler	-	-	523.232	7.381.609	-	-	(7.904.841)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(5.059.639)	(5.059.639)
Aktüeryal kazançlar (Not 23)	-	-	-	-	-	-	2.505.859	2.505.859
Net dönem karı	-	-	-	-	-	(1.218.908)	-	(1.218.908)
30 Eylül 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	(1.218.908)	2.505.859	93.374.867
31 Aralık 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	1.533.580	2.329.611	95.951.107
Sermaye arttırımı	9.600.000	-	-	-	(9.600.000)	-	-	-
Yedeklere transferler	-	-	48.639	3.208.164	-	(927.192)	(2.329.611)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(606.388)	-	(606.388)
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	(344.410)	-	(344.410)
30 Eylül 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.510.659	13.166.044	68.484.169	(344.410)	-	95.000.309

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

Yoktur.