

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren
Hesap Dönemine Ait
Mali Tablolar ve Dipnotlar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız Denetim Raporu	1-2
Bilanço	3-4
Gelir Tablosu	5
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	6- 37

1 OCAK – 31 ARALIK 2006 HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket)'nin 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

Şirket yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Şirket'in iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2006 tarihi itibariyle finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

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

Metin Canoğulları, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

7 Mart 2007
İstanbul, Türkiye.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihi İtibariyle

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	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Cari / Dönen Varlıklar		51.905.796	43.960.506
Hazır Değerler	4	3.977.797	1.834.470
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	19.408.337	17.834.885
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	25.342.244	23.254.295
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	3.177.418	1.036.856
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		103.683.291	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	25.098	33.847
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	103.185.445	98.325.577
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	297.635	237.922
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	175.113	13.165
TOPLAM VARLIKLAR		155.589.087	142.571.017

Sayfa 6 ile 37 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**31 Aralık 2006 Tarihi İtibariyle****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 Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2006	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2005
Kısa Vadeli Yükümlülükler		15.721.420	21.104.805
Finansal Borçlar (net)	6	431	47.519
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	2.464.533	5.487.589
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	778.713	921.917
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	9.767.455	12.130.928
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	148.928	197.445
Alınan Avanslar	21	-	1.949
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	216.923	278.804
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	2.344.437	2.038.654
		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		41.980.471	25.515.105
Finansal Borçlar (net)	6	33.909.730	13.710.211
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	2.448.381	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	4.173.129	5.700.266
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	1.449.231	2.960.335
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	-	-
ÖZSERMAYE	44	97.887.196	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		2.542.477	1.533.580
Geçmiş Yıllar Karları	28	-	2.329.611
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		155.589.087	142.571.017

Sayfa 6 ile 37 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren 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))**

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak-31 Aralık 2006	1 Ocak-31 Aralık 2005
Esas Faaliyet Gelirleri			
Satış Gelirleri (net)	36	86.940.183	86.013.929
Satışların Maliyeti (-)	36	(63.047.084)	(69.603.839)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+temettü+kira (net)	36	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı		23.893.099	16.410.090
Faaliyet Giderleri (-)	37	(18.404.840)	(14.939.817)
Net Esas Faaliyet Karı		5.488.259	1.470.273
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	871.861	341.205
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(1.270.535)	(1.030.061)
Finansman Gelirleri veya Giderleri (-)	39	(4.058.212)	66.000
Faaliyet Karı		1.031.373	847.417
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-
Ana Ortaklık Dışı Kar	24	-	-
Vergi Öncesi Kar		1.031.373	847.417
Vergiler	41	1.511.104	686.163
Net Dönem Karı		2.542.477	1.533.580
Hisse Başına Kazanç (0,01 YTL nominal bedelli hisse için – YTL)	42	0,0021	0,0013

Sayfa 6 ile 37 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket) pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı ile iştigal etmektedir. Şirket üretim ve idari faaliyetlerini Söke, Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. 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:54, 09201 Söke, Aydın’dır.

Mali tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu tarafından 7 Mart 2007 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, önümüzdeki yıllarda başlanması planlanan tarım ve hayvancılık faaliyetleri için kullanılacaktır. Şirket tarım ve hayvancılık faaliyetleri kapsamında almış bulunduğu arazi üzerinde süt sığırcılığı yapmayı planlamaktadır. Süt sığırcılığı faaliyetine ilişkin gerekli hayvan alımı konusunda Şirket’in çalışmaları özellikle yurtdışında olmak üzere devam etmektedir.

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 Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”inde 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 Standartları’na 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’in mali tabloları Seri:XI, No: 25 sayılı Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ’e uygun olarak hazırlanmıştır.

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 Aralık 2006 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %32,8 yıllık enflasyon oranı ise %11,5 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 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –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 2006 ve 2005 yılları içerisindeki tüm işlemleri ile bilanço tarihlerindeki 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 31 Aralık 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. Şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Ayrılan karşılık, yönetimin gelecekte tahsili şüpheli hale geleceği öngörülen alacaklar için ekonomik koşulları ve alacak riskini göz önünde bulundurarak yaptığı tahminlere dayanmaktadır. 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 sırasıyla %20 ve %25, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

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. Factoring şirketine olan borçlar bilançoda ticari borçlar hesabında yansıtılmaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –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 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, 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

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –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 (Maddi duran varlığın alımı amacıyla kullanılmış yabancı para kredilerin söz konusu maddi duran varlığın yatırım aşamasındayken katlanılmış kur farkı ve faiz giderinin 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
31 Aralık 2006	1,40560	1,85150
Satış kuru		
31 Aralık 2005	1,34830	1,59520
31 Aralık 2006	1,41240	1,86040

Banka Kredileri

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

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

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

Ticari ve Diğer Borçlar

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri oluştuğu tarihte giderleştirilir.

Borçlanma maliyetleri, bir varlığın satın alınmasıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebiliyorsa ilgili varlığın maliyet bedelinin üstüne aktifleştirilmiştir. Finansman giderleri, ilgili varlık amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedir. Varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelmesinden sonra oluşan tüm borçlanma giderleri ise giderleştirilmektedir.

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.

Finansal Araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını artıran 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

Bazı finansal varlıkların rayiç değerleri maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer almaktadır. 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal Yükümlülükler

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

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.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Tüm yatırımlar ilk olarak yatırımlarla ilgili elde etme giderleri dahil, yatırımın gerçek değeri olan maliyetle gösterilirler.

İlk kayıttan sonra, satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış yatırımlar rayiç bedeli üzerinden hesaplanır. Mali piyasalarda aktif olarak işlem gören yatırımların rayiç değerleri bilanço tarihindeki menkul kıymetler borsası kapanış değeri ile belirlenir.

Aktif bir piyasada kote olmayan ve gerçek değeri alternatif değerlendirme yöntemleriyle güvenilir bir şekilde ölçülemeyen satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış olan yatırımlar maliyet değerleri ile ölçülmektedirler. Bu yatırımların taşıdıkları değerler her bilanço tarihinde değer düşüklüğü karşılığı için yeniden incelenirler.

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Şirket'in 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 31 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu yaklaşık olarak sırasıyla, 17.326.751 YTL kısa (pasif) pozisyon ve 15.904.550 YTL kısa (pasif) pozisyonudur (Not 29).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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.

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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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.

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

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bu tip kiralamalar belli bir süre sonunda iptal edilebilen sabit kıymet kira anlaşmalarını içermektedir. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal olarak gider kalemlerine yansıtılmaktadır. 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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 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 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihli bilançolarda kıdem tazminatı karşılıkları uzun vadeli yükümlülükler 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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 Aralık olan tahsildeki çekleri içermektedir.

Bölmelere Göre Raporlama

Şirket yönetimi bölmelere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türde ürün olmadığı için bölmelere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

4. HAZIR DEĞERLER

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Kasa	56.716	27.768
Banka		
-vadesiz mevduat	1.099.886	909.966
-vadeli mevduat	2.780.712	795.687
Ödeme emirleri	(169)	(121)
Diğer hazır değerler	40.652	101.170
	3.977.797	1.834.470

31 Aralık 2006 tarihinde toplam orijinal tutarı, 1.500.000 EURO (31 Aralık 2005 - 593.000 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı yıllık %3,25 (31 Aralık 2005 - %2,20) olup vadesi 35 gündür (31 Aralık 2005 - 3 gün).

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

5. MENKUL KIYMETLER

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Kısa vadeli YTL krediler	431	47.519
	431	47.519

31 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle kısa vadeli YTL krediler yerel bankalardan alınmış geçici amaçla kullanılan faizsiz kısa vadeli YTL kredileri içermektedir. 31 Aralık 2006 tarihi itibariyle söz konusu kredilerin vadesi 8 - 11 gündür (31 Aralık 2005 - 29 Eylül ve 25 Ekim 2006).

b) Uzun vadeli banka kredileri

	31 Aralık 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	6.328.071	5,74 - Libor + 5,2
Euro teminatlı krediler	14.900.631	28.198.512	5,82 – 6,92	7.987.923	12.869.729	3,40-5,71
YTL krediler	-	8.175.751	14,5 – 15,5	-	-	-
Eksi, kısa vadeli taksitler		(2.464.533)			(5.487.589)	
		33.909.730			13.710.211	

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

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
2007	-	6.792.074
2008	2.417.661	2.073.024
2009	7.116.107	2.073.024
2010	6.686.785	1.704.901
2011	5.943.054	1.067.188
2012	4.698.446	-
2013	4.698.446	-
2014	2.349.231	-
	33.909.730	13.710.211

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, yerel bir bankadan alınan uzun vadeli kredileri içermektedir. International Finance Corporation (IFC)'den ve yerel bir bankadan alınmış olan kredi borçları 2006 senesi içerisinde vadesinden önce ödenmiştir (31 Aralık 2005 – 1.500.000 ABD\$ ve 3.000.000 ABD\$).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Ticari alacaklar	13.516.553	7.877.828
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.090.125	10.142.681
Şüpheli alacaklar	683.235	585.815
	20.289.913	18.606.324
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(683.235)	(585.815)
Eksi: alacak reeskontu	(198.341)	(185.624)
	19.408.337	17.834.885

31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Şirket alacaklarına karşılık olarak 2.599.016 YTL, 5.355.800 Euro, 17.191 GBP, 756.986 ABD\$ tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2005 – 1.953.000 YTL, 5.570.910 Euro, 31.194 GBP'dir).

b) Ticari Borçlar

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Borç senetleri	2.665.628	4.055.212
Ticari borçlar	7.247.211	8.312.621
Eksi: borçlar reeskontu	(145.384)	(236.905)
	9.767.455	12.130.928

(31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla 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, 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 4.592.846 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 4.988.798 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Kısa Vadeli	778.713	921.917
Uzun Vadeli – 5 yıldan kısa	2.448.381	3.072.429
	3.227.094	3.994.346

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları
Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))**

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla bilançoda kısa vadeli yükümlülükler içerisinde 148.928 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

31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Şirket’in üst düzey yöneticilere (9 kişi) (31 Aralık 2005 – 10 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.617.213 YTL’dir (31 Aralık 2005 – 1.534.443 YTL).

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar – Yoktur.

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. STOKLAR

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Hammadde stokları	9.057.604	8.881.758
Yarı mamul stokları	4.544.231	3.031.736
Mamul stokları	10.698.533	10.531.582
Diğer stoklar	944.667	512.217
Verilen sipariş avansları	97.209	297.002
	25.342.244	23.254.295

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Aralık 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)	
	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Kıdem tazminatı karşılığı	4.173.129	5.700.266	834.626	1.710.080
Bilanço tarihinde düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (finansal kiralama işlemleri dahil)	(23.869.582)	(25.988.298)	(4.908.618)	(7.796.489)
Stoklar	14.729	(23.084)	4.419	(6.925)
Devreden yatırım indirimi	19.112.035	19.436.316	2.590.158	2.625.117
Devreden mali zarar	-	1.553.628	-	466.088
Diğer geçici farklar	100.613	139.312	30.184	41.794
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(469.076)	818.140	(1.449.231)	(2.960.335)

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle, devreden yatırım indiriminin 15.876.021 YTL tutarındaki kısmı, %19,8 stopaja tabi olduğundan ertelenen vergi etkisi %10,2 oranında dikkate alınmıştır. Geri kalan 3.236.014 YTL 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 1.347.016 YTL tutarındaki kısmı, söz konusu geçici farklar 31 Aralık 2008 tarihinden önce ortadan kalkacağı için %30 oranında, kalan 22.522.566 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. 31 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	
	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak	2.960.335	2.648.094
Aktüeryal kazançların ertelenen vergi etkisi (Not 23)	-	998.404
Ertelenen vergi geliri	(1.511.104)	(686.163)
	1.449.231	2.960.335

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

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

a) Diğer Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
İade edilecek KDV	607.247	605.572
Peşin ödenen giderler	302.026	126.495
Tecil terkin KDV	1.805	26.979
İndirilebilir KDV	2.111.732	133.465
Gelir tahakkukları	2.032	96
Peşin ödenen vergiler	51.027	29.869
Diğer	101.549	114.380
	3.177.418	1.036.856

31 Aralık 2006 itibariyle Şirket'in cari olmayan diğer varlığı 175.113 YTL olup, peşin ödenen uzun vadeli sigorta ve kira giderlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2005 - 13.165 YTL).

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	986.631	1.091.468
Personele borçlar	887.200	550.613
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	289.526	330.444
Tecil terkin KDV	1.805	26.979
Ödenecek KDV	134.449	30.974
Diğer borç ve gider karşılıkları	44.826	8.176
	2.344.437	2.038.654

16. FİNANSAL VARLIKLAR

	İştirak (%)	31 Aralık 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 düşüklüğü karşılığı :			
EGS		(198.345)	(189.596)
TSD		(268.025)	(268.025)
31 Aralık 2006 bakiyesi		25.098	33.847

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

19. MADDİ VARLIKLAR

31 Aralık 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	31 Aralık 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	6.071	-	4.334	34.228.656
Makina ve teçhizat	195.749.800	396.327	(9.251.982)	3.600.471	190.494.616
Taşıt araçları	2.244.524	484.433	(197.950)	1.455.661	3.986.668
Demirbaşlar	9.858.778	120.795	(771)	71.452	10.050.254
Diğer duran varlıklar	2.241.678	33.933	(5.258)	84.658	2.355.011
Yapılmakta olan yatırımlar	540.618	12.821.815	-	1.040.648	14.403.081
Verilen sipariş avansları	299.448	3.743.874	-	(2.461.841)	1.581.481
	251.519.990	17.607.248	(9.455.961)	(89.755)	259.581.522
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	938.644	31.689	-	-	970.333
Binalar	16.077.236	977.163	-	-	17.054.399
Makina ve teçhizat	125.110.250	9.416.020	(8.149.285)	-	126.376.985
Taşıt araçları	1.358.118	384.893	(185.423)	-	1.557.588
Demirbaşlar	8.210.568	443.171	(40)	-	8.653.699
Diğer duran varlıklar	1.499.597	286.948	(3.472)	-	1.783.073
	153.194.413	11.539.883	(8.338.220)	-	156.396.077
Net defter değeri	98.325.577				103.185.445

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla 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				98.325.577

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

Şirket yatırımlarına ilişkin olarak 2006 yılında aldığı kredilerden doğan kur farkı ve faiz giderlerinin ilgili maddi duran varlık kullanıma hazır hale gelinceye kadar olan kısımlarını aktifleştirmiştir. Söz konusu aktifleştirme tutarı 1.104.242 YTL olup , bu tutarın 170.280 YTL'lik kısmı makina ve teçhizat olarak aktife girmiş, ve cari yılda bu tutar üzerinden amortisman ayrılmıştır.

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

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.899.764	1.856.972
Makina ve teçhizat	60.013.296	59.356.856
Taşıt araçları	825.078	935.756
Demirbaşlar	6.767.705	6.008.539
Diğer duran varlıklar	634.026	424.290
	70.776.569	69.219.113

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

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

Para birimi	31 Aralık 2006		31 Aralık 2005	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
ABD\$	-	-	4.000.000	5.393.200
Euro	24.760.000	46.063.504	23.417.455	37.355.524
YTL	-	7.866.000	-	-
		53.929.504		42.748.724

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemi içinde maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Transferler	31 Aralık 2006
Maliyet				
Bilgisayar programları	1.244.322	39.214	55.253	1.338.789
Haklar	98.020	40.092	-	138.112
Özel Maliyetler	-	824	39.367	40.191
Verilen avanslar	4.690	970	(4.865)	795
	1.347.032	81.100	89.755	1.517.887
Birikmiş itfa payları				
Bilgisayar programları	1.066.253	98.956	-	1.165.209
Özel Maliyetler	-	1.336	-	1.336
Haklar	42.857	10.850	-	53.707
	1.109.110	111.142	-	1.220.252
Net defter değeri	237.922			297.635

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle sona eren dönemde maddi olmayan varlıklara transfer edilen toplam 94.620 YTL'lik bilgisayar programı ve özel maliyet, maddi varlıklarda yapılmakta olan yatırımlar hesabından transfer edilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –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	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	-	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			237.922

21. ALINAN AVANSLAR

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle alınan avanslar yoktur. (31 Aralık 2005 – 1.949 YTL).

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Personel gider tahakkuku	132.893	134.843
Komisyon masrafı tahakkuku	47.656	137.571
Diğer	36.374	6.390
	216.923	278.804

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –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 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla, 1.857,44 YTL (31 Aralık 2005 – 1.727 YTL) ile sınırlandırılmıştır. 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 1.960,69 YTL’ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2005 – 1.771 YTL).

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 Aralık 2006 ve 2005 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı profesyonel bağımsız bir aktüer tarafından yapılan hesaplamalar baz alınarak kayıtlara yansıtılmıştır. 31 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
İskonto oranı	%11	%12
Tahmin edilen limit/ücret artışı	% 5	%6,175

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

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
1 Ocak bakiyesi	5.700.266	9.337.430
Dönem içinde ödenen	(3.965.003)	(1.457.358)
Cari dönem karşılığı	172.163	862.752
Faiz maliyeti	310.664	285.457
Sona erme maliyeti	1.892.084	-
Aktüeryal (kazanç)/kayıp	62.955	(3.328.015)
	4.173.129	5.700.266

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

Şirket 2006 yılı oniki aylık dönem içerisinde, çalışanları için toplam 5.702.120 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

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

31 Aralık 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.

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

	Hisse Grubu	31 Aralık 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	1.694.193	14,12	338.443	14,10
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	1.694.549	14,12	338.514	14,10
Diğer	A-B	6.069.208	50,58	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 31 Aralık 2006 ve 31 Aralık 2005 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

	31 Aralık 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

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –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.

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

	31 Aralık 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 yılı içerisinde tamamı 2005 yılı karlarından karşılanmak üzere toplam 606.388 YTL tutarında temettü dağıtımını yapmıştır.

29. YABANCI PARA POZİSYONU

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

	31 Aralık 2006					Toplam YTL karşılığı
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	
Hazır değerler	572.656	804.925	1.686.558	3.122.663	13.728	3.941.316
Ticari alacaklar	1.082.800	1.530.583	7.145.902	13.222.007	1.379.725	16.132.315
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						20.073.631
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	-	-	1.137.139	2.115.534	-	2.115.534
Ticari borçlar	3.305.244	4.668.327	620.955	1.155.224	151.223	5.974.774
Uzun vadeli finansal borçlar	-	-	14.020.092	26.082.980	-	26.082.980
Uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	1.734.624	3.227.094	-	3.227.094
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						37.400.382
Net yabancı para pozisyonu						(17.326.751)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

29. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2005					Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
	ABD\$	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı			
Hazır değerler	945.680	1.268.913	278.502	442.121	54.333	1.765.367	
Ticari alacaklar	1.046.201	1.403.792	8.593.315	13.641.888	828.757	15.874.437	
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						17.639.804	
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.193.257	1.608.868	2.431.495	3.878.721	-	5.487.589	
Ticari borçlar	5.187.740	6.994.629	665.915	1.062.268	2.221.498	10.278.395	
Alınan avanslar	-	-	1.222	1.949	-	1.949	
Uzun vadeli finansal borçlar	3.500.000	4.719.050	5.636.385	8.991.161	-	13.710.211	
Uzun vadeli ticari borçlar	53.300	71.864	-	-	-	71.864	
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.503.978	3.994.346	-	3.994.346	
Yabancı para 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 Aralık 2006 tarihi itibarıyla 2 adet Yatırım Teşvik Belgesi mevcuttur. Bunlardan 1 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 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı 9.510 YTL'dir. (31 Aralık 2005 – Yoktur). 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 19.112.035 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 19.121.545 YTL).

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Aleyhine Davalar

31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 10.000 YTL'dir. (31 Aralık 2005 – 14.198 YTL). Şirket, bu davaların kaybedilmesini muhtemel görmediğinden mali tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Teminat Mektupları

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

		31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları:	YTL	663.739	853.442
	ABD\$	145.000	145.000
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	Euro	18.824.292	4.000.000
	YTL	14.131.807	6.804.186
Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	2.080.245	2.768.684

İhracat Taahhütleri

Şirket'in altı ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 37.011.000 ABD\$ (31 Aralık 2005 – beş adet teşvik belgesi – 44.475.000 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Aralık 2006 tarihi itibariyle bu taahhüdün tamamı (31 Aralık 2005 – 36.378.897 ABD\$) gerçekleştirilmiştir.

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

31 Aralık 2006 tarihi itibariyle Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 142.962.716 YTL'dir (31 Aralık 2005 – 137.208.910 YTL).

32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket 19.01.2007 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden Hindistan tekstil sektöründeki yatırım ve ticaret olanaklarının incelenmesi ve pazarın geliştirilmesi amacıyla bu ülkede şirket kurulmasına karar vermiştir. İlgili şirketin başlangıç kayıtlı sermaye tavanı 10 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 175.000 Euro) olacak şekilde sermayenin %99.99'una iştirak edilmesi kararı alınmıştır.

Şirket 02.02.2007 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden çeşitli pazarlama ve satış faaliyetlerini yerine getirmek üzere “Söktaş Pazarlama A.Ş.” ünvanlı bir şirket kurulmasına karar vermiş olup; merkezi Söke, Aydın olacak şirketin kuruluş sermayesi olan 50.000 YTL 'nin %99.99'una iştirak edilmesi kararı alınmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları
Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))**

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

a) Net Satışlar

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

	2006	2005
Yurt dışı satışlar (*)	71.943.436	70.809.680
Yurtiçi satışlar	14.996.747	15.204.249
	86.940.183	86.013.929

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

b) Satışların Maliyeti

	2006	2005
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	21.724.711	19.239.228
Direkt işçilik giderleri	11.668.915	13.579.231
Tükenme payları ve amortisman giderleri	10.207.794	10.276.640
Diğer üretim giderleri	21.125.110	23.036.287
Toplam üretilen malın maliyeti	64.726.530	66.131.386
Yarı mamül değişimi	(1.512.495)	1.253.563
Dönem başı yarı mamül	3.031.736	4.285.299
Dönem sonu yarı mamül	(4.544.231)	(3.031.736)
Mamül değişimi	(166.951)	2.218.890
Dönem başı mamül	10.531.582	12.750.472
Dönem sonu mamül	(10.698.533)	(10.531.582)
	63.047.084	69.603.839

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	2006	2005	2006	2005
İplik (ton)	1.291	1.835	49	140
Ham Kumaş (km)	8.869	10.611	16	23
Mamul Kumaş (km)	11.163	12.316	11.061	12.506

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

37. FAALİYET GİDERLERİ

	2006	2005
Satış ve pazarlama giderleri	7.560.244	7.103.540
Genel yönetim giderleri	10.844.596	7.836.277
	18.404.840	14.939.817

a) Satış ve Pazarlama Giderleri

	2006	2005
Personel giderleri	1.273.954	1.177.858
Tükenme payları ve amortisman giderleri	118.949	120.474
Diğer satış ve pazarlama giderleri	6.167.341	5.805.208
	7.560.244	7.103.540

b) Genel Yönetim Giderleri

	2006	2005
Personel giderleri	4.854.464	5.202.392
Tükenme payları ve amortisman giderleri	924.775	817.756
Diğer genel yönetim giderleri	5.065.357	1.816.129
	10.844.596	7.836.277

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)

c) Amortisman ve İtfa Giderleri

	2006	2005
Üretim maliyeti	10.207.794	10.276.640
Satış pazarlama giderleri	118.949	120.474
Genel yönetim giderleri	924.775	817.756
Çalışmayan kısım giderleri	399.507	58.136
	11.651.025	11.273.006

d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı

	2006	2005
Maaşlar ve ücretler	19.777.772	18.714.240
Diğer sosyal giderler	6.357.205	7.396.186
	26.134.977	26.110.426

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.118 kişi (2005 – 1.296 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	2006	2005
Önceki dönem karları	30.612	12.589
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	423.608	303.846
Sigorta hasar tazminatı	173.915	24.770
Faaliyetle ilgili diğer gelirler	243.726	-
	871.861	341.205

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	2006	2005
Önceki dönem zararları	(5.656)	(97.419)
Çalışmayan kısım giderleri	(684.669)	(877.958)
Sabit kıymet satış zararları	(580.210)	(20.423)
Faaliyetle ilgili diğer gider ve zararlar	-	(34.261)
	(1.270.535)	(1.030.061)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	2006	2005
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	6.407.147	6.801.574
Faiz gelirleri	343.925	371.112
Toplam finansman gelirleri	6.751.072	7.172.686
Finansman giderleri		
Kambiyo zararları	(7.798.399)	(5.393.922)
Faiz giderleri	(2.079.392)	(1.074.109)
Finansal kiralama faiz gideri	(232.141)	(288.583)
Faktoring giderleri	(204.638)	(117.021)
Diğer finansman giderleri	(494.714)	(233.051)
Toplam finansman giderleri	(10.809.284)	(7.106.686)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(4.058.212)	66.000

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

Yoktur.

41. VERGİLER

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

41. VERGİLER (devamı)

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 tutulmaktadır. 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 itibarıyla 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 itibarıyla 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.

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.

	2006	2005
Ertelenmiş vergi geliri	1.511.104	686.163
Cari dönem yasal vergi karşılığı	-	-
	1.511.104	686.163

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

	2006	2005 (Gerçekleşen)
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar	2.514.618	780.352
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	651.103	947.129
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(628.548)	(547.025)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	-	(1.936.687)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(884.963)	(884.963)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	1.652.210	(1.641.194)
Geçmiş yıl zararları	(1.641.194)	-
Yatırım indirimleri	(9.510)	-
Bağış ve Yardımlar	(1.506)	-
Kurumlar vergisi matrahı	-	-
Toplam cari dönem vergi karşılığı - yasal	-	-
Gelir tablosunda yansıtılan tutar	-	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

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

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

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

41. VERGİLER (devamı)

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

	31 Aralık 2006	31 Aralık 2005
Vergi öncesi kar	1.031.373	847.417
Geçerli olan yasal kurumlar vergisi oranı 30%	(309.412)	(254.225)
Vergi oranı değişikliği etkisi	1.894.102	-
Yatırım indiriminin etkisi	34.959	1.058.963
Vergiden istisna gelirlerin etkisi	454.053	1.010.603
Vergi matrahından indirilemeyen giderlerin etkisi	(195.331)	(284.139)
Devreden mali zararın etkisi	-	466.088
Geçici farklılıkların vergi etkisi	(367.267)	(1.311.127)
	1.511.104	686.163

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 31 Aralık 2006	1 Ocak – 31 Aralık 2005
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem başı (*)	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi Dönem sonu	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.200.000.000	1.200.000.000
Net kar (YTL)	2.542.477	1.533.580
1 adet Şirket Hisse Senedi 0,01 YTL nominal değerdedir.		
Hisse başına kar (YTL)	0,0021	0,0013

(*) 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

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

43. NAKİT AKIM TABLOSU

	2006	2005
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		
Vergi karşılığı öncesi kar	1.031.373	847.417
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	11.651.025	11.273.006
Faiz gelirleri	(343.925)	(371.112)
Faiz giderleri	1.975.154	1.479.713
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	2.437.866	1.148.209
Maddi duran varlık satış zararı	580.210	20.423
Finansal varlıklarda değer düşüklüğü karşılığı	8.749	-
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	17.340.452	14.397.656
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	(1.560.735)	784.564
Stoklar	(2.087.949)	1.752.381
Diğer dönen varlıklar	(2.140.562)	(384)
Diğer duran varlıklar	(161.948)	85
Kısa vadeli ticari borçlar	(2.271.952)	4.218.227
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	183.542	169.419
Uzun vadeli ticari borçlar	(71.864)	(222.869)
Ödenen vergiler	-	(1.879.590)
Ödenen faiz	(1.643.410)	(1.418.169)
Ödenen kıdem tazminatları	(3.965.003)	(1.457.358)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi	3.620.571	16.343.962
Yatırım faaliyetleri		
Finansal varlık alımı	-	(16.800)
Satın alınan maddi duran varlıklar	(17.607.248)	(15.536.974)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(81.100)	(17.755)
Maddi duran varlık satış hasılatı	537.531	502.374
Tahsil edilen faiz	343.925	371.112
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(16.806.892)	(14.698.043)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(47.519)	(608.009)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(11.957.065)	(13.496.254)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	28.697.977	13.598.494
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(767.252)	(1.614.864)
Nakit ödenen temettü	(596.493)	(5.059.639)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi/(çıkışı)	15.329.648	(7.180.272)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)	2.143.327	(5.534.353)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	1.834.470	7.368.823
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	3.977.797	1.834.470

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Aralık 2006 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

44. ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltilme 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
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 karı	-	-	-	-	-	2.542.477	-	2.542.477
31 Aralık 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.510.659	13.166.044	68.484.169	2.542.477	-	97.887.196

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

Yoktur.