

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihli ara dönem özet konsolide
finansal tablolar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Özet konsolide bilanço	2 - 3
Özet konsolide gelir tablosu	4
Özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	5
Özet konsolide özkaynak değişim tablosu	6
Özet konsolide nakit akım tablosu	7
Konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 - 27

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle

Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
özet konsolide bilanço
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

Varlıklar	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2009	bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2008
Dönen varlıklar		72.883.568	90.912.959
Nakit ve nakit benzerleri	3	16.077.106	20.831.013
Finansal yatırımlar		-	-
Ticari alacaklar	5	16.561.961	23.763.967
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar	7	62.192	53.042
Stoklar		30.380.880	32.389.928
Canlı varlıklar	8	28.920	11.323
Diğer dönen varlıklar	11	9.772.509	13.863.686
Ara toplam		72.883.568	90.912.959
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		-	-
Duran varlıklar		190.767.101	187.987.150
Ticari alacaklar		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		-	-
Finansal yatırımlar		25.098	25.098
Canlı varlıklar	8	15.064.370	15.000.787
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Maddi duran varlıklar	9	172.146.672	170.713.974
Maddi olmayan duran varlıklar	10	479.058	500.663
Şerefiye		-	-
Ertelenmiş vergi varlığı		-	-
Diğer duran varlıklar	11	3.051.903	1.746.628
Toplam varlıklar		263.650.669	278.900.109

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla

Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
özet konsolide bilanço
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

Yükümlülükler	Dipnot referansları	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2009	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2008
Kısa vadeli yükümlülükler		56.315.454	66.900.236
Finansal borçlar	4	41.195.770	32.532.373
Diğer finansal yükümlülükler			-
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar	6	121.331	219.554
-Diğer ticari borçlar	5	10.900.795	29.725.073
Diğer borçlar	7	2.642.171	3.242.356
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		19.745	168.184
Borç karşılıkları		1.115.475	1.012.696
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	320.167	-
Ara toplam		56.315.454	66.900.236
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin yükümlülükler		-	-
Uzun vadeli yükümlülükler		100.872.848	101.973.539
Finansal borçlar	4	89.079.024	88.339.440
Diğer finansal yükümlülükler	18	708.525	2.498.629
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar		-	-
-Diğer ticari borçlar	5	231.888	229.795
Diğer borçlar		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		1.261.081	1.084.405
Borç karşılıkları		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		5.278.061	4.832.030
Ertelenen vergi yükümlülüğü		4.314.269	4.989.240
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	-
Özsermaye			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		106.462.367	110.026.334
Ödenmiş sermaye	1	13.560.000	12.000.000
Sermaye düzeltme farkları		28.098.548	28.098.548
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-	-
Hisse senedi ihraç primleri		183.847	183.847
Değer artış fonları		1.765.968	-
Yabancı para çevrim farkları		258.867	695.347
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.616.565	9.542.033
Geçmiş yıl kar/zararları		57.768.707	52.849.957
Net dönem karı/zararı		(4.790.135)	6.656.602
Toplam özsermaye ve yükümlülükler		263.650.669	278.900.109

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış özet konsolide gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş
		Cari dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri (net)		81.485.517	26.149.565	85.798.489	27.069.420
Satışların maliyeti (-)		(61.101.427)	(20.648.286)	(58.296.030)	(19.313.548)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		20.384.090	5.501.279	27.502.459	7.755.872
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler		-	-	-	-
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler (-)		-	-	-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		-	-	-	-
Brüt kar		20.384.090	5.501.279	27.502.459	7.755.872
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri(-)		(8.125.007)	(2.523.707)	(7.744.297)	(2.594.439)
Genel yönetim giderleri(-)		(12.511.445)	(4.479.301)	(10.512.269)	(3.253.543)
Araştırma ve geliştirme giderleri(-)		-	-	-	-
Diğer faaliyet gelirleri	12	2.766.152	1.048.127	660.174	129.419
Diğer faaliyet giderleri (-)	12	(1.114.722)	(478.442)	(1.167.575)	76.450
Faaliyet karı		1.399.068	(932.044)	8.738.492	2.113.759
Finansal gelirler	13	13.184.102	2.337.675	4.897.164	1.308.965
Finansal giderler (-)	14	(20.520.380)	(5.547.967)	(10.578.039)	(2.415.488)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı		(5.937.210)	(4.142.336)	3.057.617	1.007.236
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
-Dönem vergi gideri		(72.863)	167.547	(698.937)	(211.834)
-Ertelenmiş vergi gelir/gider		674.971	142.592	190.965	(47.270)
Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı		(5.335.102)	(3.832.197)	2.549.645	748.132
Durdurulan faaliyetler					
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/zararı		-	-	-	-
Dönem (zararı) / karı		(5.335.102)	(3.832.197)	2.549.645	748.132
Dönem kar/(zararının) dağılımı					
Azınlık payları		(544.967)	(337.762)	-	-
Ana ortaklık payları		(4.790.135)	(3.494.435)	2.549.645	748.132
Hisse başına kazanç	15	(0,0039)	(0,0028)	0,0019	0,0006

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
özet konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Bağımsız incelemeden geçmemiş		Bağımsız incelemeden geçmiş	
	Cari dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2009	Cari dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2009	Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2008	Geçmiş dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Dönem (zararı) / karı	(5.335.102)	(3.832.197)	2.549.645	748.132
Diğer kapsamlı gelir / (gider) :				
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	(416.500)	(1.054.144)	(1.898.250)	(1.207.760)
Diğer kapsamlı gelir / (gider) (vergi sonrası)	(416.500)	(1.054.144)	(1.898.250)	(1.207.760)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(5.751.602)	(4.886.341)	651.395	(459.628)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)'in dağılımı				
Azınlık payları	(524.987)	(353.019)	-	-
Ana ortaklık payları	(5.226.615)	(4.533.322)	651.395	(459.628)

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış
özet konsolide özkaynak değişim tablosu
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Değer artış fonu	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz sermaye
31 Aralık 2007 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	(206.355)	8.651.458	46.979.697	10.615.561	106.322.756	-	106.322.756
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	890.575	5.851.679	(6.742.254)	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(3.873.307)	(3.873.307)	-	(3.873.307)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(1.691.895)	-	-	-	(1.691.895)	-	(1.691.895)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	2.549.645	2.549.645	2.549.645	-	2.549.645
30 Eylül 2008 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	(1.898.250)	9.542.033	52.831.376	2.549.645	103.307.199	-	103.307.199
31 Aralık 2008 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	695.347	9.542.033	52.849.957	6.656.602	110.026.334	-	110.026.334
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	74.532	6.582.070	(6.656.602)	-	-	-
Temettü dağıtımı (Not 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(103.320)	-	(103.320)
Bedelsiz sermaye artışı (Not 1)	1.560.000	-	-	-	-	-	(1.560.000)	-	-	-	-
Azınlık hisseleri satış opsiyon yükümlülüğüne sınıflama öncesi azınlık hakları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.498.629	2.498.629
Azınlık hisseleri satış opsiyonu yükümlülüğü (Not 18)	-	-	-	1.765.968	-	-	-	-	1.765.968	-	1.765.968
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(436.480)	-	-	-	(436.480)	19.980	(416.500)
Azınlık haklarının diğer finansal yükümlülüklerle sınıflanması (Not 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.973.642)	(1.973.642)
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	-	-	(4.790.135)	(4.790.135)	(544.967)	(5.335.102)
30 Eylül 2009 bakiyesi	13.560.000	28.098.548	183.847	1.765.968	258.867	9.616.565	57.768.707	(4.790.135)	106.462.367	-	106.462.367

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL)

Dipnotlar	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2009	Geçmiş dönem bağımsız incelemeden geçmiş 30 Eylül 2008
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri	(5.937.210)	3.057.617
Vergi karşılığı öncesi kar		
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	8,9,10 12.886.103	9.762.746
Faiz gelirleri	13 (741.313)	(179.781)
Faiz giderleri	14 5.543.911	2.315.866
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı		1.868.386
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış zararı/(karı)	12 970.412	1.114.497
Personel gider karşılıkları		486.607
Komisyon masrafları karşılıkları		595.205
Çeşitli gider karşılıkları		33.663
Vadeli işlem gider tahakkuku	18 320.167	1.229.245
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	16.827.048	20.355.967
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	5 7.202.006	6.829.909
Stoklar		2.009.048
Canlı varlıklar		(17.597)
Diğer alacaklar	7 (9.150)	(992)
Diğer dönen varlıklar	11 4.091.177	(5.358.799)
Diğer duran varlıklar	11 (1.305.275)	(281.238)
Kısa vadeli ticari borçlar		(18.922.501)
Diğer borçlar	7 (600.185)	3.846.324
Kısa vadeli diğer yükümlülükler		-
Uzun vadeli ticari borçlar		2.093
Uzun vadeli diğer borçlar		-
Ödenen vergiler		(221.301)
Ödenen faiz		(2.000.645)
Ödenen borç karşılıkları		(1.012.696)
Ödenen kıdem tazminatları		(2.223.472)
Devlet Teşvik ve yardımları		176.676
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi	3.995.226	19.483.067
Yatırım faaliyetleri		
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar	8 (2.616.760)	(6.697.386)
Satın alınan maddi duran varlıklar	9 (10.689.858)	(48.878.840)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	10 (264.540)	(25.232)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı		149.433
Tahsil edilen faiz		741.313
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(12.680.412)	(49.773.857)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(27.048.681)	(20.619.806)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(3.560.107)	(1.506.556)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	34.626.895	57.559.322
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(421.113)	(267.971)
Diğer finansal yükümlülükler	520.829	-
Nakit ödenen temettü	(103.320)	(3.873.307)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit girişi/(çıkışı)	4.014.503	31.291.682
Nakit ve nakit benzeri varlıklar üstündeki çevrim farkları	(83.224)	(1.691.895)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış	(4.670.683)	1.000.892
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	20.831.013	9.413.707
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	16.077.106	8.722.704

Sayfa 8 ile 27 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar
Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL)**

1. Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Şirket’in İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi, Ege Serbest Bölgesi ve İstanbul Beyoğlu’nda üç adet şubesi bulunmaktadır. Şirket’in genel merkezi ve kayıtlı ofis adresi Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:54, 09201 Söke, Aydın’dır.

Şirket, Aydın’ın Söke ilçesinde ve Hindistan’ın Kolhapur şehrinde bulunan tesislerinde pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi yapmaktadır. Aydın’ın Germencik ilçesinde bulunan tesislerinde de buzağı ve süt üretimi yapmaktadır. Ayrıca, Şirket, 02 Şubat 2007 tarihinde Söke’de kurulan Söktaş Pazarlama A.Ş.’nin (Bağlı Ortaklık) %99,99’una ve 15 Şubat 2007 tarihinde Hindistan’da kurulan Söktas India Private Limited’in (Bağlı Ortaklık) %88,20’sine ve 12 Nisan 2007 tarihinde Romanya’da kurulan Black Sea Blue Danube Rom SRL’nin (Bağlı Ortaklık) %100’üne sahiptir.

Bağlı ortaklıklar:

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Söktaş’ın bağlı ortaklıkları ve nihai hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir.

	Kurulduğu Ülke	Başlıca faaliyetler	İştirak ve oy hakkı	
			30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Söktaş Pazarlama A.Ş.	Türkiye	Pazarlama	%99,99	%99,99
Söktas India Private Limited	Hindistan	Tekstil	%88,20	%88,20
Black Sea Blue Danube Rom SRL	Romanya	Tarım, hayvancılık, tekstil, gıda	%100,00	%100,00

Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte “Grup” olarak anılacaklardır.

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu tarafından 13.11.2009 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. Şirket’in ana hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem H. Kayhan ve E. Hilmi Kayhan’dır. 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu	Oran %	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
		Oran %	Tutar	Oran %	Tutar
Kayhan Holding A.Ş.	A	21,18	2.872.517	21,18	2.542.050
Muharrem H. Kayhan	A-B	8,25	1.118.617	14,16	1.699.453
E. Hilmi Kayhan	A-B	8,24	1.117.768	14,16	1.698.702
Diğer	A-B	62,33	8.451.098	50,50	6.059.795
Toplam		100	13.560.000	100	12.000.000

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Ödenen temettü

9 Nisan 2009 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, imtiyazlı hisse senetlerine nakit olarak 103.320 TL ödenmesine ve geriye kalan 2008 yılı dönem karının bedelsiz hisse senedi olarak dağıtılmasına karar vermiştir. Şirket bedelsiz hisse senedi olarak dağıtılacak 2008 yılı birinci ve ikinci temettü tutarlarına istinaden, çıkarılmış sermayesinin 12.000.000 TL’den 13.560.000 TL’ye yükseltilmesine;arttırılan 1.560.000 TL’nin, SPK’nın Seri XI No:29 Tebliği esasları uyarınca hazırlanan mali tablolara göre tamamının 2008 Yılı karından karşılanmasına ve arttırılan 1.560.000 TL’lik sermayeyi temsilen (B) grubu hisse senetlerinin ihracına ve bunların ortakların hisseleri oranında, bedelsiz olarak, Sermaye Piyasası Mevzuatı’nın hisse senetlerinin kaydileştirilmesi ile ilgili hükümleri gereğince kayden dağıtılmasına karar vermiş ve kaydileşmiş hisse senetlerinin artırım karşılıkları ilgili üyelerin müşteri alt hesaplarına 29 Haziran 2009 tarihinde alacak kaydedilmiştir.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, SPK tarafından 9 Nisan 2008 tarihinde yayımlanan seri:XI, no:29 numaralı Tebliğ uyarınca belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gereken tüm bilgi ve dipnotları içermemektedir ve Grup’un 31 Aralık 2008 tarihli yıllık konsolide finansal tablolarıyla beraber değerlendirilmelidir.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını SPK tarafından yayımlanan muhasebe ve finansal raporlama standartlarına, Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve T.C. Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede 30 Eylül 2009 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

İşlevsel ve sunum para birimi

Şirket’in işlevsel ve sunum para birimi Türk Lirası “TL” olarak kabul edilmiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarının ulusal ve işlevsel para birimleri aşağıda özetlenmiştir:

	30 Eylül 2009	
	Ulusal para birimi	İşlevsel para birimi
Söktaş Pazarlama A.Ş.	Türk Lirası	Türk Lirası
Soktas India Private Limited	Hindistan Rupisi	Hindistan Rupisi
Black Sea Blue Danube Rom SRL	Yeni Romanya Ley’i	Yeni Romanya Ley’i

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar oluşturulurken, işlevsel ve sunum para birimi Hindistan Rupisi ve Yeni Romanya Ley'i olan, yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların bilanço kalemlerinin Grup'un işlevsel ve sunum para birimi olan TL'ye çevrilmesinde bilanço tarihinde Hindistan Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz kuru olan 1 Rupî = 0,0208 U.S. Dolar kuru ve Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz alış kuru olan, 1 U.S. Dolar = 1,4820 TL (31 Aralık 2008 – 1,5321 TL) kullanılarak hesaplanan 1 Rupî = 0,0308 TL ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5184 TL (31 Aralık 2008 – 0,5004 TL) kurları, gelir tablosunun çevriminde ise dönem içinde oluşan ortalama kurlar, 1 Rupî = 0,0320 TL (30 Eylül 2008 – 0,0292 TL) ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5084 TL (30 Eylül 2008 - 0,4545 TL) alınmıştır.

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup'un ara dönem konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen ve 1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında, 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

1 Ocak 2009 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren yeni standartlar, var olan standartlarda yapılan değişiklikler ve yorumlar aşağıda yer almaktadır:

UFRS 2, "Hisse Bazlı Ödeme (Değişiklik) - Hakkın Kazanılması ve İptal edilmesi"

UMS 23, Borçlanma Maliyetleri" (Değişiklik)

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1'de yapılan değişiklikler: "Tasfiyeden Kaynaklanan Satılabilir Finansal Araçlar ve Yükümlülükler" (Değişiklik)

UFRYK 13, "Müşteri Bağlılık Uygulamaları"

UFRYK 15, "Gayrimenkul İnşaatı ile İlgili Anlaşmalar"

UFRYK 16, " Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım İle İlgili Riskten Korunma"

UFRS 8, "Faaliyet Bölümleri"

Şirket'in, finansal durumuna ve faaliyetlerine etkisi olan yeni standart ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 7, "Finansal Araçlar: Açıklamalar" (Değişiklik)

Gerçeğe uygun değer ölçümü ve likidite riskine ilişkin ek açıklamalar, yıllık konsolide finansal tabloların dipnotlarında belirtilecektir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” (Değişiklik)

Grup konsolide finansal tabloların sunuluşuna ilişkin ilgili söz konusu değişiklikleri gelir tablosunun devamında sunarak SPK'nın zorunlu raporlama formatında yaptığı değişiklikler doğrultusunda uygulamıştır.

UFRS'lerdeki iyileştirmeler - Mayıs 2008

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu'nun (UMSK) Mayıs 2008'de değişiklik getirdiği standartlar aşağıda sunulmuştur:

UFRS 5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler”

UMS 8 “Muhasebe Politikaları Muhasebesel Tahmin ve Hatalardaki Değişimler”

UMS 10 “Raporlamadan Sonraki Olaylar”

UMS 16 “Sabit Kıymetler”

UMS 18 “Hasılat”

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”

UMS 20 “Devlet Yardımlarının Muhasebeleştirilmesi ve Devlet Yardımlarının Kamuya Açıklanması”

UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” (Değişiklik)

UMS 28 “İştiraklerdeki Yatırımlar”

UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”

UMS 31 “Ortak Girişim Paylarının Mali Raporlaması”

UMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü”

UMS 38 Maddi Olmayan Varlıklar”

UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”

UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”

UMS 41 “Tarım”: (Değişiklik)

UFRYK 9 (Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi) ve UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme

UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” :

Grup, hisse başına kar tutarını ara dönem kapsamlı gelir tablosu ekinde açıklamıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Ara dönem konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış ve 1 Temmuz 2009 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olan ve Grup tarafından erken uygulama yoluna gidilmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 3, “İşletme Birleşmeleri” ve UMS 27 “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar’a İlişkin Yapılan Düzenlemeler” (Değişiklik) (1 Temmuz 2009 tarih ve bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir). Revize edilmiş UFRS 3 ve revize edilmiş UMS 27, 10 Ocak 2008 tarihinde UFRYK tarafından yayımlanmıştır. Değişikliğe tabii tutulmuş UFRS 3 (UFRS 3R) işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi, şerefiyenin kayıtlara alınması ile birleşmenin olduğu dönemin finansal sonuçlarının raporlanması hususlarına çeşitli değişiklikler getirmektedir. Söz konusu değişiklikler, satın alım ile ilişkilendirilen maliyetlerin giderleştirilmesini ve satın alım sırasında dikkate alınan şartlı durumlarda, raporlama dönemi sonrasında meydana gelen rayiç değer değişikliklerinin şerefiyeden düzeltilmesi yerine gelir tablosunda dikkate alınmasını gerektirmektedir. Revize edilmiş UMS 27 (UMS 27R) bağlı ortaklığın hisse sahipliğinde meydana gelen değişikliklerin sermaye hareketi olarak değerlendirilmesi gerektiğini tanımlamaktadır. Böylelikle söz konusu sermaye hareketinin şerefiyeye veya kar zarara herhangi bir etkisi olmayacaktır. Ayrıca, standart bağlı ortaklık zararlarının ve bağlı ortaklık üzerinde kaybedilen kontrolün muhasebeleştirilmesi konusunda da değişiklikler getirmektedir. Söz konusu değişiklik geriye ve ileriye dönük uygulanacaktır.

UMS 39’da yapılan değişiklikler: Temmuz 2008’de yayınlanmış olup, 1 Temmuz 2009 tarihi itibarıyla ve sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 32, UMS 1, UFRS 3’de ve Mayıs 2008’de yayımlanan UFRS’deki iyileştirmeler çerçevesinde yapılan değişikliklerin UMS 39’da gerektirdiği değişiklikleri içermektedir.

UFRS 1’de yapılan değişiklikler: Kasım 2008’de yayınlanmış olup, 1 Temmuz 2009 tarihi itibarıyla ve sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS ve UFRS’lerde 3 Temmuz 2008 tarihine kadar gerçekleştirilen değişikliklerin UFRS 1’de gerektirdiği değişiklikleri içermektedir.

UFRYK 17 ‘Parasal olmayan varlıkların hissedarlara dağıtımı: (1 Temmuz 2009 tarih veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerli olup ileriye dönük uygulanacaktır)’ : UFRYK 17, Grup’un dağıtacağı temettünün nakdi veya gayri nakdi olması kararının Grup hissedarlarına bırakılması durumunda, sözkonusu temettünün mali tablolarda nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin açıklama getirir.

UFRYK 18: ‘Müşterilerden Varlık Transferi’: (1 Temmuz 2009 tarih veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir)’ : Standard, müşterilerden alınan maddi duran varlıkların mali tablolarda nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin açıklama getirir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS'lerdeki iyileştirmeler

Nisan 2009'da Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) 12 standartta toplam 15 adet değişiklik gerçekleştirmiştir. UMSK'nın değişiklik getirdiği standartlar aşağıda sunulmuştur:

- UFRS 2: UFRS 2 ve UFRS 3'ün kapsamı
- UFRS 5: Satılmaya hazır varlık olarak sınıflanan duran varlıkların ve durdurulan faaliyetlerin açıklanması
- UFRS 8: Bölümlere göre varlıkların açıklanması
- UMS 1: Dönüştürülebilir araçların dönen/duran olarak sınıflanması
- UMS 7: Muhasebeleştirilmemiş varlıklarla ilgili harcamaların sınıflanması
- UMS 17: Arsa ve bina kiralamaalarının sınıflanması
- UMS 18: İşletmenin ana işletme gibi mi yoksa aracı gibi mi hareket ettiğinin belirlenmesi
- UMS 36: Şerefiye değer düşüklüğü testindeki muhasebeleştirme birimi
- UMS 38: Revize UFRS 3 ile ilgili ek değişiklikler
- UMS 38: İşletme birleşmelerinde satın alınan maddi olmayan varlıkların rayiç değer ölçümü
- UMS 39: Kredilerle ilgili peşin ödemeli cezaların saklı türev ürünü olarak değerlendirilmesi
- UMS 39: İşletme birleşmesi sözleşmesindeki kapsam istisnası
- UMS 39: Nakit akımı koruması muhasebesi
- UFRYK 9: UFRYK 9 ve UFRS 3'ün kapsamı
- UFRYK 16: Koruma amaçlı aracı olan işletmeye getirilen kısıtlamalarla ilgili değişiklik

3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kasa	92.481	81.053
Banka	15.984.625	20.750.140
-vadesiz mevduat	1.290.884	1.200.415
-vadeli mevduat	14.693.741	19.549.725
Alınan çek ve senetler	-	-
Ödeme emirleri	-	(180)
	16.077.106	20.831.013

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 67.588.071 Hindistan Rupisi, 5.256.487 Euro, 960.037 ABD Doları ve 148.000 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Rupi için yıllık %7,25 - %8,50 arasında, Euro için %0,50 - %2,65 arasında, ABD Doları için % 0,5 - % 0,65 arasında, ve TL için ise %15,6 olup ortalama vadeleri 30 gündür. (31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 30.090.636 Hindistan Rupisi, 7.510.000 Euro, 1.389.595 ABD Doları ve 415.000 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Rupi için yıllık %4,75 - %9 arasında, Euro için %2,3 - %5,7 arasında, ABD Doları için %4,3 - %7 arasında, TL için ise %15,6 olup ortalama vadeleri 30 gündür).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Finansal borçlar

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kısa vadeli TL krediler	1.858.160	8.325.916
Kısa vadeli ABD Doları krediler	13.720.557	12.340.396
Kısa vadeli Euro krediler	7.118.333	4.171.010
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	18.155.687	7.173.287
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	343.033	521.764
	41.195.770	32.532.373

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2009			31 Aralık 2008		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
Euro teminatlı krediler	21.328.736	46.076.469	2,92-5,34	22.016.666	46.852.836	5,21-7,35
ABD Doları teminatlı krediler	18.680.460	27.684.442	2,3-5,42	19.191.348	28.959.844	3,91-5,42
Rupi teminatlı krediler	874.448.821	26.976.127	11,75	397.850.782	12.357.154	13,3
TL teminatlı krediler	-	6.419.590	14,5-15,5	-	7.118.222	14,5-15,5
Eksi, kısa vadeli taksitler		(18.155.687)			(7.173.287)	
Toplam uzun vadeli kredi borçları		89.000.941			88.114.769	
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		78.083.			224.671	
		89.079.024			88.339.440	

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle, Grup'un uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
2009	-	-
2010	2.168.456	8.705.072
2011	16.582.160	15.870.540
2012	15.945.149	15.059.539
2013	15.444.735	15.837.784
2014	11.072.811	14.019.402
2015	7.479.089	10.175.189
2016	5.049.524	4.983.220
2017 ve sonrası	15.259.017	3.464.023
	89.000.941	88.114.769

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Finansal borçlar (devamı)

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, yerel bir bankadan ve International Finance Corporation (IFC)'den alınan uzun vadeli kredileri içermektedir. IFC'den 2008 senesi içerisinde sözleşmesi imzalanan 13.300.000 ABD Doları ve 8.100.000 Euro tutarlarındaki kredilerin tamamı 2008 sonu itibariyle kullanılmıştır. IFC ile imzalanmış olan sözkonusu kredi anlaşması, Şirket'i belirli bazı mali oranlara bağlı kalma ve ayrıca çevresel, çalışan sağlığı ve iş güvenliği gibi konularda Dünya Bankası ve Türkiye Cumhuriyeti Hükümeti'nin getirmiş olduğu bir takım düzenlemelere de uyma zorunluluğu getirmektedir. Bu kapsamda, Grup 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle bazı mali oranlar ile ilgili yükümlülüğünü yerine getiremeyeceğini öngördüğü için sözkonusu oranlar için IFC'den 1 Ekim 2008 – 31 Aralık 2009 tarihleri arasında geçerli olan bir feragat mektubu temin etmiştir.

Şirket, faiz riski yönetimi ve finansal piyasalardaki gelişmelere paralel olarak düşük seyreden oranlardan faydalanmak amacıyla, IFC 'den almış olduğu değişken faizli uzun vadeli kredilerinin faiz oranlarını sabitlemiştir. Faiz oranı sabitlenen kredilerin özeti aşağıda sunulmuştur:

Banka	Mevcut bakiye	Önceki değişken oran	Sabitlenen faiz oranı	Son vade yılı
IFC	13.3 milyon ABD Doları	6 aylık Libor	%2,76	2016
IFC	8.1 milyon Euro	6 aylık Euribor	%2,93	2016
TSKB	8.9 milyon Euro	6 aylık Euribor	%2,34	2014

Şirket'in, bağlı ortaklığı olan Söktaş India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerinin toplamı 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle yaklaşık 37 milyon ABD Doları eşdeğerine ulaşmıştır. 30 Eylül 2009 tarihiyle, Söktaş India ilgili uzun vadeli yatırım kredilerinin yaklaşık 28 milyon ABD Doları eşdeğerindeki kısmını kullanmıştır.

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari alacaklar	10.035.058	14.113.552
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.826.403	9.974.209
Şüpheli alacaklar	20.943	20.943
	16.882.404	24.108.704
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(20.943)	(20.943)
Eksi: alacak reeskontu	(299.500)	(323.794)
	16.561.961	23.763.967

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle Grup, alacaklarına karşılık olarak 3.068.857 TL, 3.791.860 Euro, tutarlarında teminatlar almış bulunmaktadır (31 Aralık 2008 – 3.842.329 TL, 4.606.501 Euro, 239.000 ABD Doları).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari borçlar	8.406.007	25.259.797
Borç senetleri	2.670.150	4.736.629
Eksi: borçlar reeskontu	(175.362)	(271.353)
Kısa vadeli ticari borçlar	10.900.795	29.725.073
Uzun vadeli ticari borçlar	231.888	229.795
Uzun vadeli ticari borçlar	231.888	229.795

6. İlişkili taraflarla bakiyeler ve işlemler

İlişkili taraflardan alacaklar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

İlişkili taraflara borçlar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San. Tic. A.Ş. (Agrita) (Ana ortakların bağlı ortaklığı)	121.331	219.554
	121.331	219.554

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla konsolide bilançoda kısa vadeli yükümlülükler altında diğer borçlar içerisinde 194.874 TL (31 Aralık 2008 – 190.752 TL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 4 Mayıs 2009 ve 5 Mayıs 2008 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettü borcunu ifade etmektedir.

İlişkili taraflara satışlar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

İlişkili taraflardan alımlar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Agrita	4.637.976	4.660.684
	4.637.976	4.660.684

Agrita'dan alımlar canlı varlıklarla ilgili yem alımlarından oluşmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2009 tarihleri arasında Yönetim Kurulu üyelerine kira ve danışmanlık hizmeti karşılığı olarak toplam 96,594 TL ödeme yapılmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. İlişkili taraflarla bakiyeler ve işlemler (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Grup'un üst düzey yöneticilere (13 kişi) (31 Aralık 2008 – 12 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 2.392.070 TL'dir (31 Aralık 2008 – 2.676.517 TL).

7. Diğer alacak ve borçlar

a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Verilen depozito ve teminatlar	62.187	50.612
Diğer	5	2.430
	62.192	53.042

b) Diğer borçlar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek kar payları (Not 6)	194.874	190.752
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	675.089	593.229
Personele borçlar	1.073.896	1.112.855
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	317.993	539.679
Tecil terkin KDV	316.356	805.841
Alınan avanslar	63.963	-
	2.642.171	3.242.356

8. Canlı varlıklar

Canlı varlıklar içinde Grup'un tedarik ettiği ve kendisinin yetiştirdiği inek, düve ve buzağılar yer almaktadır. Buzağı ve süt üretiminin başlamasından dolayı 15 Nisan 2008 tarihinden itibaren amortisman ayrılmaya başlanmıştır. Canlı varlıklar doğrusal amortisman metoduyla 5 senede amorti edilmektedir.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla sona eren dokuz aylık dönemler içinde canlı varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2009
Maliyet					
İnekler	11.022.839	-	(671.932)	4.506.549	14.857.456
Dişi buzağı ve düveler	4.894.062	2.616.760	(113.102)	(4.506.549)	2.891.171
	15.916.901	2.616.760	(785.034)	-	17.748.627
Eksi : Birikmiş amortisman					
İnekler	916.114	1.869.189	(101.046)	-	2.684.257
	916.114	1.869.189	(101.046)	-	2.684.257
Net defter değeri	15.000.787				15.064.370

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Canlı varlıklar (devamı)

	31 Aralık 2007	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2008
Maliyet					
İnekler	-	-	(302.317)	10.343.840	10.041.523
Dişi buzağı ve düveler	8.970.994	7.789.302	(1.594.696)	(10.343.840)	4.821.760
	8.970.994	7.789.302	(1.897.013)	-	14.863.283
Eksi : Birikmiş amortisman					
İnekler	-	412.612	(5.125)	-	407.487
	-	412.612	(5.125)	-	407.487
Net defter değeri	8.970.994				14.455.796

Grup, doğan erkek buzağları daha sonra satmak üzere dönen varlıklar altında takip etmektedir.

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Stoklardaki erkek buzağlar	28.920	11.323
	28.920	11.323

9. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2009
Maliyet						
Arazi ve arsalar	6.814.415	-	112.524	-	-	6.926.939
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.720.822	-	34.516	-	3.656.397	9.411.735
Binalar	51.112.745	-	57.164	-	32.429.667	83.599.576
Makina ve teçhizat	192.809.885	(2.585)	351.108	(1.412.394)	34.928.785	226.674.799
Taşıt araçları	4.996.372	(276)	199.899	(230.256)	26.834	4.992.573
Demirbaşlar	13.874.720	(334)	185.085	(96.420)	14.652	13.977.703
Diğer maddi varlıklar	4.683.723	(14.050)	39.020	(532.057)	(1.969.557)	2.207.079
Yapılmakta olan yatırımlar	61.659.445	(291.174)	11.973.264	-	(69.086.778)	4.254.757
	341.672.127	(308.419)	12.952.580	(2.271.127)	-	352.045.161
Eksi : birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.188.065	-	395.087	-	-	1.583.152
Binalar	19.558.107	-	1.776.463	-	-	21.334.570
Makina ve teçhizat	135.359.892	(126)	7.331.986	(1.384.264)	-	141.307.488
Taşıt araçları	2.899.872	(70)	580.704	(117.275)	-	3.363.231
Demirbaşlar	9.810.837	(15)	764.088	(73.153)	-	10.501.757
Diğer maddi varlıklar	2.141.380	-	47.026	(380.115)	-	1.808.291
	170.958.153	(211)	10.895.354	(1.954.807)	-	179.898.489
Net defter değeri	170.713.974					172.146.672

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9. Maddi duran varlıklar (devamı)

Grup yatırımlarına ilişkin olarak kullandığı kredilerden doğan kur farkı ve faiz giderlerinin ilgili maddi varlık kullanıma hazır hale gelinceye kadar olan kısmını aktifleştirmiştir. Söz konusu aktifleştirme tutarı 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 2.262.722 TL'dir (31 Aralık 2008 - 9.423.343 TL).

30 Eylül 2008 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık Yabancı para		Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2008
	2007	çevrim farkı				
Maliyet						
Arazi ve arsalar	5.620.685	932	673.157	-	-	6.294.774
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.727.570	-	115.849	-	-	2.843.419
Binalar	43.690.949	-	72.791	-	2.455.019	46.218.759
Makina ve teçhizat	194.570.338	-	836.859	(15.993.282)	6.304.857	185.718.772
Taşıt araçları	4.825.015	(2.353)	213.588	(48.797)	-	4.987.453
Demirbaşlar	11.135.241	(8.977)	1.190.558	(8.908)	866.431	13.174.345
Diğer maddi varlıklar	2.442.844	-	93.969	(140)	55.338	2.592.011
Yapılmakta olan yatırımlar	6.652.431	(137.681)	46.612.726	(603.894)	(9.681.645)	42.841.937
	271.665.073	(148.079)	49.809.497	(16.655.021)	-	304.671.470
Eksi : Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.024.214	-	121.822	-	-	1.146.036
Binalar	18.144.925	-	1.034.005	-	-	19.178.930
Makina ve teçhizat	133.420.472	-	6.952.185	(11.876.765)	-	128.495.892
Taşıt araçları	2.198.462	-	561.448	(48.797)	-	2.711.113
Demirbaşlar	9.106.771	-	487.956	(7.281)	-	9.587.446
Diğer maddi varlıklar	2.011.942	-	108.144	-	-	2.120.086
	165.906.786	-	9.265.560	(11.932.843)	-	163.239.503
Net defter değeri	105.758.287					141.431.967

10. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 264.538 TL'dir (30 Eylül – 25.232).

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2008 –23.859).

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içinde maddi olmayan duran varlıklara ait itfa payı tutarı 121.560 TL 'dir. (30 Eylül 2008 - 84.574 TL)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Diğer dönen ve duran varlıklar

a) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Peşin ödenen giderler	584.965	523.725
Gelir tahakkukları	1.545.801	818.547
İade edilecek KDV	3.651.936	3.447.949
Tecil terkin KDV	316.356	805.841
İndirilebilir KDV	2.544.767	4.868.237
Peşin ödenen vergiler	238.786	65.623
Devlet teşvik ve yardım alacakları (kısa vadeli)	248.811	1.360.505
İş avansları	237.646	36.230
Personel avansları	219.817	87.112
Verilen sipariş avansları (kısa vadeli)	183.624	141.640
Vadeli işlem gelir tahakkuku	-	800.103
Diğer	-	908.174
	9.772.509	13.863.686

b) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Verilen sipariş avansları (uzun vadeli)	789.105	414.699
Peşin ödenen giderler (uzun vadeli)	1.479.074	1.134.371
Verilen depozito ve garantiler	278.298	197.558
Devlet teşvik ve yardım alacakları	505.426	-
	3.051.903	1.746.628

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. Diğer faaliyet gelir/giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2009	1 Temmuz – 30 Eylül 2009	1 Ocak – 30 Eylül 2008	1 Temmuz – 30 Eylül 2008
a) Diğer faaliyet gelirleri				
Önceki dönem karları	3.355	-	881	-
Sabit kıymet satış karları	149.433	38.334	-	-
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	-	(44.347)	94.722	30.726
Sigorta hasar tazminatı	529.468	160.675	109.582	42.363
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	2.083.896	893.465	454.989	56.330
	2.766.152	1.048.127	660.174	129.419

b) Diğer faaliyet giderleri

Önceki dönem zararları	(45.462)	159.802	(29.904)	(2.077)
Çalışmayan kısım giderleri	(98.848)	(46.378)	(23.174)	(1.980)
Faaliyetle ilgili diğer giderler	-	-	-	-
Sabit kıymet satış zararları	(970.412)	(591.866)	(1.114.497)	80.507
	(1.114.722)	(478.442)	(1.167.575)	76.450

13. Finansal gelirler

	1 Ocak – 30 Eylül 2009	1 Temmuz – 30 Eylül 2009	1 Ocak – 30 Eylül 2008	1 Temmuz – 30 Eylül 2008
Finansal gelirler				
Kambiyo karları	12.442.789	2.132.335	4.717.383	1.253.031
Faiz gelirleri	741.313	205.340	179.781	55.934
	13.184.102	2.337.675	4.897.164	1.308.965

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

14. Finansal giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2009	1 Temmuz – 30 Eylül 2009	1 Ocak – 30 Eylül 2008	1 Temmuz – 30 Eylül 2008
Finansal giderler				
Kambiyo zararları	(14.145.096)	(3.228.688)	(7.658.536)	(1.712.342)
Faiz giderleri	(5.543.911)	(1.967.649)	(2.315.866)	(538.784)
Finansal kiralama faiz gideri	(23.890)	(14.174)	(46.853)	(7.188)
Faktoring giderleri	(323.635)	(72.355)	(281.835)	(100.774)
Diğer finansman giderleri	(483.848)	(265.101)	(274.949)	(56.400)
	(20.520.380)	(5.547.967)	(10.578.039)	(2.415.488)

15. 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 finansal tablolarında taşıdıkları yeniden değerlendirme fonlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile artırmaktadırlar. 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.

	1 Ocak 2009 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 30 Eylül 2008
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi (Dönem başı)	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi (Dönem sonu)	1.356.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.356.000.000	1.356.000.000
Net kar/(zarar) (TL)	(5.535.101)	2.549.645
Hisse başına kar/(zarar) (TL)	(0,0039)	0,0019

(*) 1 adet Şirket Hisse Senedi 0,01 TL nominal değerdedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal
Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış
konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

16. Bölümlere göre raporlama

Şirket operasyonlarını tekstil ve tarım olmak üzere iki bölümde değerlendirmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla işletme bölümlerine ve coğrafi bölümlerine göre satış gelirleri ve brüt karları aşağıdaki gibidir :

a) İşletme bölümü

	30 Eylül 2009			Grup
	Tekstil	Tarım	Dağıtılmamış	
Satışlar	69.402.012	12.083.505	-	81.485.517
Bölüm içi satışlar	-	-	-	-
Satış gelirleri (net)	69.402.012	12.083.505	-	81.485.517
Brüt kar	21.221.295	(837.205)	-	20.384.090

	30 Eylül 2008			Grup
	Tekstil	Tarım	Dağıtılmamış	
Satışlar	81.346.505	4.451.984	-	85.798.489
Bölüm içi satışlar	-	-	-	-
Satış gelirleri (net)	81.346.505	4.451.984	-	85.798.489
Brüt kar	26.551.838	949.621	-	27.502.459

b) Coğrafi bölüm

	30 Eylül 2009			Grup
	Yurt içi	Yurt dışı	Dağıtılmamış	
Satışlar	34.139.907	47.345.610	-	81.485.517
Bölüm içi satışlar	30.015.253	20.623.140	(50.638.393)	-
Satış gelirleri (net)	64.155.160	67.968.750	(50.638.393)	81.485.517

	30 Eylül 2008			Grup
	Yurt içi	Yurt dışı	Dağıtılmamış	
Satışlar	18.896.638	66.901.852	-	85.798.489
Bölüm içi satışlar	23.410.266	28.394.048	(51.804.314)	-
Satış gelirleri (net)	42.306.904	95.295.900	(51.804.314)	85.798.489

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. Finansal risk yönetimi ve politikaları

Yabancı para riski

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

		Döviz pozisyonu tablosu			
		Cari dönem – 30 Eylül 2009			
		Toplam TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	Diğer yabancı paraların TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	8.763.778	92.716	3.986.267	14.839
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	13.037.346	1.008.489	5.338.262	21.051
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	32.414	6	15.000	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	21.833.538	1.001.211	9.339.529	36.471
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	720	486	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	720	486	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	21.834.258	1.101.697	9.339.529	36.471
10.	Ticari borçlar	(2.570.634)	(1.391.280)	(247.613)	30.002
11.	Finansal yükümlülükler	(20.838.890)	(9.258.136)	(3.295.067)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(577.454)	-	(227.534)	(85.911)
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(23.986.978)	(10.649.416)	(3.770.215)	(55.909)
14.	Ticari borçlar	(231.888)	-	(107.341)	-
15.	Finansal yükümlülükler	(73.760.911)	(18.680.460)	(21.328.736)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(73.992.799)	(18.680.460)	(21.436.077)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(97.979.777)	(29.329.876)	(25.206.292)	(55.909)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	5.928.000	5.900.000	(1.303.430)	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	8.743.800	5.900.000	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.815.800)	-	(1.303.430)	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(70.217.519)	(22.328.178)	(17.170.193)	(19.438)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(76.178.653)	(28.228.670)	(15.881.763)	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	47.848.391	-	22.148.957	-
24.	İthalat	12.739.136	8.595.908	-	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

		Döviz pozisyonu tablosu			
		Geçmiş dönem – 31 Aralık 2008			
		Toplam TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro	Diğer yabancı paraların TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	15.142.551	969.757	6.388.260	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	19.336.497	1.483.281	7.803.949	386.637
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	34.479.048	2.453.038	14.192.209	386.637
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	34.479.048	2.453.038	14.192.209	386.637
10.	Ticari borçlar	(12.930.167)	(7.659.515)	(609.961)	(40.878)
11.	Finansal yükümlülükler	(22.837.245)	(10.120.673)	(3.518.195)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(26.105)	(17.262)	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(35.793.517)	(17.797.450)	(4.128.156)	(40.878)
14.	Ticari borçlar	(3.693.035)	-	(1.725.072)	-
15.	Finansal yükümlülükler	(69.604.485)	(17.118.188)	(20.420.706)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(73.297.520)	(17.118.188)	(22.145.778)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(109.091.037)	(34.915.638)	(26.273.934)	(40.878)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	43.858.722	29.964.415	(2.776.070)	4.486.548
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	53.130.292	29.964.415	1.554.820	4.486.548
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(9.271.570)	-	(4.330.890)	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(30.753.267)	(2.498.185)	(14.857.795)	4.832.307
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(74.611.989)	(32.462.600)	(12.081.725)	345.759
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	49.662.385	29.964.415	-	4.347.200
23.	İhracat	108.908.343	-	50.872.731	-
24.	İthalat	32.106.129	21.230.000	-	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Euro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir :

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
Cari dönem – 30 Eylül 2009		
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.822.818)	2.822.818
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	590.000	(590.000)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.232.818)	2.232.818
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(1.588.176)	1.588.176
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(1.588.176)	1.588.176
<i>GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(3.435)	3.435
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP net etki (4+5)	(3.435)	3.435
Toplam (3+6+9)	(3.824.429)	3.824.429
Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
Önceki dönem – 31 Aralık 2008		
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(377.801)	377.801
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(377.801)	377.801
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(3.180.864)	3.180.864
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Euro net etki (4+5)	(3.180.864)	3.180.864
Toplam (3+6)	(3.558.664)	(3.558.664)

18. Diğer finansal yatırımlar ve yükümlülükler

Forward sözleşmeleri

Şirket, ortalama altı ay vadeli, nominal değeri 5.900.000 ABD Doları olan döviz kuru forward işlemlerine girmiştir. Şirket, söz konusu işlemler için 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle net defter değeri ile rayiç bedel arasında oluşan 320.167 TL (30 Eylül 2008 – 1.229.245 TL) tutarındaki türev finansal araçlar karşılığını diğer kısa vadeli yükümlülükler altında yansıtmaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. Diğer finansal yatırımlar ve yükümlülükler (devamı)

Azınlık hissesi satış opsiyonu yükümlülüğü

Şirket ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Şirket'in bağlı ortaklığı Söktas India'daki %11,8 oranındaki azınlık hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde, Şirket'e satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara bağlı olup, iştirakin hisselerinin altıncı yıl öncesinde halka arzının yapılması durumunda, hisse satış opsiyonu IFC tarafından kullanılmayacaktır. Söz konusu opsiyonun kullanımı şarta bağlı olmakla birlikte, Şirket Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında öngörüldüğü üzere azınlık paylarını diğer finansal yükümlülükler (uzun vadeli) olarak sınıflamıştır.

Azınlık hisseleri satış opsiyonunu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla taşınan azınlık payı tutarı olan (dönem zararından verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 1.973.642 TL (31 Aralık 2008 – 2.498.629 TL), öz sermayeden, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklere sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla satış opsiyonunun rayiç değeri 708.525 TL (31 Aralık 2008 – 2.498.629 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki 1.765.968 TL (31 Aralık 2008 – sıfır) rayiç değer farkı da Grup'un azınlık paylarının satın alınmasına ilişkin muhasebe politikasına istinaden öz sermaye içerisindeki “azınlık hisseleri opsiyon değerlendirme fonu”na yansıtılmıştır.

19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Şirket Yönetim Kurulu' nun 27 Ekim 2009 tarihindeki toplantısında, Söktas India' nın ödenmiş sermayesinin 1.026.589.890 Hint Rupisi' ne artırılması sırasında her biri 10 Hint Rupisi nominal değerde 28.734.767 adet hisseye karşılık toplam 287.347.670 Hint Rupisi ile doğrudan yatırım yoluyla iştirakinin ve bu amaçla ödenmiş olan 2.418.000 USD ve 2.400.000 EUR tutarlarındaki sermaye avanslarının onaylanmasına karar verilmiştir.

Sermaye arttırımı için IFC tüm iştirak paylarını ödemiştir. Sermaye arttırımının formaliteleri tamamlandıktan sonra Söktas India'nın pay durumu aşağıdaki gibi olacaktır:

Ortaklar	Hisse Adedi	İştirak Oranı
Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	90.545.227	88,20%
IFC	12.113.762	11,80%
Toplam	102.658.989	100%