

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 tarihli ara dönem özet konsolide
finansal tablolar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Özet konsolide bilanço	1-2
Özet konsolide gelir tablosu	3-4
Özet konsolide özsermaye değişim tablosu	5
Özet konsolide nakit akım tablosu	6
Konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7-29

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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))

Varlıklar	Dipnot referansları	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmemiş 31 Mart 2010	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2009
Dönen varlıklar		75.305.686	82.346.041
Nakit ve nakit benzerleri	3	14.123.339	17.128.782
Finansal yatırımlar		-	-
Ticari alacaklar	5	18.651.684	22.494.577
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar	7	418.550	87.596
Stoklar	8	30.782.082	29.494.082
Canlı varlıklar	10	27.355	37.426
Diğer dönen varlıklar	9	11.302.676	13.103.578
Duran varlıklar		190.455.546	190.715.316
Ticari alacaklar		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		-	-
Finansal yatırımlar		25.098	25.098
Canlı varlıklar	10	15.207.559	15.072.240
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Maddi duran varlıklar	11	172.241.418	172.805.292
Maddi olmayan duran varlıklar	12	940.461	958.006
Şerefiye		-	-
Ertelemiş vergi varlığı		-	-
Diğer duran varlıklar	9	2.041.010	1.854.680
Toplam varlıklar		265.761.232	273.061.357

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 31 Mart 2010	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2009
Kısa vadeli yükümlülükler		52.566.507	59.417.391
Finansal borçlar	4	35.437.392	43.062.493
Diğer finansal yükümlülükler		-	-
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar	6	15.285	313.040
-Diğer ticari borçlar	5	12.244.752	10.614.019
Diğer borçlar	7	3.833.776	2.697.473
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	984.587
Borç karşılıkları		1.035.302	1.696.097
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		-	49.682
Uzun vadeli yükümlülükler		97.062.472	97.256.010
Finansal borçlar	4	89.190.923	89.279.236
Diğer finansal yükümlülükler	13	482.179	477.172
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar	6	-	-
-Diğer ticari borçlar	5	-	165.853
Diğer borçlar		35.567	34.039
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		1.320.075	1.297.030
Borç karşılıkları		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		4.657.871	4.524.746
Ertelenen vergi yükümlülüğü		1.375.857	1.477.934
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	-
Özsermaye			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		116.132.253	116.387.956
Ödenmiş sermaye		13.560.000	13.560.000
Sermaye düzeltme farkları		28.098.548	28.098.548
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-	-
Hisse senedi ihraç primleri		183.847	183.847
Değer artış fonları	13	3.087.457	2.985.154
Yabancı para çevrim farkları		2.728.603	1.709.304
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.616.564	9.616.564
Geçmiş yıl kar/zararları		60.234.539	57.768.707
Net dönem karı/zararı		(1.377.305)	2.465.832
Toplam özsermaye ve yükümlülükler		265.761.232	273.061.357

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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))

		Cari dönem bağımsız incelemeden geçmemiş	Geçmiş dönem bağımsız incelemeden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2010	1 Ocak - 31 Mart 2009
Sürdürülen faaliyetler			
Satış gelirleri (net)		26.431.089	25.452.963
Satışların maliyeti (-)		(21.135.936)	(19.015.838)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		5.295.153	6.437.125
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler		-	-
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler (-)		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		-	-
Brüt kar		5.295.153	6.437.125
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri(-)		(2.824.450)	(2.468.346)
Genel yönetim giderleri(-)		(4.148.032)	(3.831.702)
Araştırma ve geliştirme giderleri(-)		-	-
Diğer faaliyet gelirleri	15	833.555	1.787.842
Diğer faaliyet giderleri (-)	15	(146.851)	(125.746)
Faaliyet karı		(990.625)	1.799.173
Finansal gelirler	16	1.976.293	8.127.057
Finansal giderler (-)	16	(2.386.516)	(11.382.061)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı		(1.400.848)	(1.455.831)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri			
-Dönem vergi gideri		(545)	-
-Ertelenmiş vergi gelir/gider		(11.462)	(269.863)
Surdurulan faaliyetler dönem (zararı) / karı		(1.412.855)	(1.725.694)
Durdurulan faaliyetler		-	-
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/zararı		-	-
Dönem (zararı) / karı		(1.412.855)	(1.725.694)
Dönem kar/(zararının) dağılımı			
Azınlık payları		(35.550)	(196.042)
Ana ortaklık payları		(1.377.305)	(1.529.652)
Hisse başına kazanç	17	(0,0010)	(0,0013)

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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))

	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmemiş	Geçmiş dönem bağımsız incelemeden geçmemiş
	1 Ocak - 31 Mart 2010	1 Ocak - 31 Mart 2009
Dönem karı / (zararı)	(1.412.855)	(1.725.694)
Diğer kapsamlı gelir/ (gider)		
Yabancı para çevrim farkları	1.162.159	788.368
Diğer kapsamlı gelir / (gider) (vergi sonrası)	1.162.159	788.368
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(250.696)	(937.326)
Toplam kapsamlı gelir/ (giderin) dağıtımı		
Azınlık payları	(52.466)	(103.015)
Ana ortaklık payları	(198.230)	(834.311)

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait

Seri : XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmış

özet konsolide özsermaye 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 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	-	-	-	-	-	-	6.656.602	(6.656.602)	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	93.021	-	-	-	93.021	-	93.021
Azınlık hisselerin bağlı ortaklığa sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Azınlık paylarına transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Azınlık haklarının diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(1.529.652)	(1.529.652)	-	(1.529.652)
31 Mart 2009 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	788.368	9.542.033	59.506.559	(1.529.652)	108.589.703	-	108.589.703
31 Aralık 2009 bakiyesi	13.560.000	28.098.548	183.847	2.985.154	1.709.304	9.616.564	57.768.707	2.465.832	116.387.956	-	116.387.956
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	-	2.465.832	(2.465.832)	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedelsiz sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Azınlık hisseleri satış opsiyon yükümlülüğüne sınıflama öncesi azınlık hakları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.462.326	3.462.326
Azınlık hisseleri satış opsiyonu yükümlülüğü	-	-	-	102.303	-	-	-	-	102.303	-	102.303
Azınlık hisselerin bağlı ortaklığa sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	1.019.299	-	-	-	1.019.299	142.860	1.162.159
Azınlık haklarının diğer finansal yükümlülüklerle sınıflanması (Not 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.569.636)	(3.569.636)
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(1.377.305)	(1.377.305)	(35.550)	(1.412.855)
31 Mart 2010 bakiyesi	13.560.000	28.098.548	183.847	3.087.457	2.728.603	9.616.564	60.234.539	(1.377.305)	116.132.253	-	116.132.253

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait

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

	Dipnot referansları	Cari dönem incelemeden önce geçmemiş 31 Mart 2010	Geçmiş dönem incelemeden önce geçmiş 31 Mart 2009
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi (zarar)/kar		(1.400.848)	(1.455.831)
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat			
Amortisman ve itfa payları	10,11,12	4.800.043	4.117.576
Faiz gelirleri	16	(179.409)	(347.245)
Faiz giderleri	16	1.903.263	2.206.429
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı		1.211.541	605.622
Maddi duran varlık satış zararı/(karı)	15	103.982	(861.234)
Personel gider karşılıkları		424.456	210.726
Komisyon masrafı karşılıkları		422.433	414.875
Çeşitli gider karşılıkları		188.410	634.643
Vadeli işlem gelir /(gider) tahakkuku		(121.483)	(2.212.799)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		7.352.388	3.312.762
İşletme sermayesindeki değişiklikler:			
Ticari alacaklar	5	3.842.893	(457.702)
Stoklar	8	(1.288.000)	(984.503)
Diğer alacaklar	7	(330.954)	35.806
Diğer dönen varlıklar		1.872.703	3.535.924
Diğer duran varlıklar	9	(186.330)	(1.576.455)
Kısa vadeli ticari borçlar	5,6	1.332.978	(6.806.935)
Canlı varlıklar		10.071	(4.440)
Kısa vadeli diğer borçlar		1.136.303	(802.632)
Uzun vadeli ticari borçlar	5	(165.853)	9.124
Uzun vadeli diğer borçlar		1.530	-
Ödenen vergiler		(985.131)	-
Ödenen faiz		(2.583.319)	-
Ödenen borç karşılıkları		(1.696.097)	(1.012.696)
Ödenen kıdem tazminatları		(1.078.416)	(242.874)
Devlet teşvik ve yardımları		23.045	-
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi		7.257.811	(4.994.621)
Yatırım faaliyetleri			
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar	10	(1.105.127)	(1.132.884)
Satın alınan maddi duran varlıklar	11	(766.688)	(11.482.528)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	12	(20.251)	(269.753)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		211.122	1.490.407
Tahsil edilen faiz		179.409	347.245
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı		(1.501.535)	(11.047.513)
Finansman faaliyetleri			
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri		(21.590.785)	-
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri		(13.804.317)	-
Alınan kredilerden sağlanan nakit		28.361.744	12.641.006
Finansal kiralama taksit ödemeleri		-	(706.947)
Diğer finansal yükümlülükler		-	(40.926)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi/(çıkışı)		(7.033.358)	11.893.133
Yabancı para çevirim farkları		(1.728.361)	93.022
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)		(3.005.443)	(4.055.979)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar		17.128.782	20.831.013
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar		14.123.339	16.775.034

Sayfa 7 ile 29 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

1. Organizasyon 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:

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Söktaş'ın bağlı ortaklıkları ve nihai hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir.

	Kurulduğu ülke	Başlıca faaliyetler	İştirak ve oy hakkı	
			31 Mart 2010	31 Aralık 2009
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	%100,00	%100,00

Şirket ve Bağlı Ortaklıkları birlikte "Grup" olarak anılacaklardır.

Finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu tarafından 14 Mayıs 2010 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., A. Seyda Kayhan, Gönen Kayhan, Muharrem H. Kayhan ve E. Hilmi Kayhan'dır. 31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hisse grubu		31 Mart 2010		31 Aralık 2009	
		Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	2.872.517	21,18	2.872.517	21,18
A. Seyda Kayhan	A-B	1.356.000	10,00	1.356.000	10,00
Gönen Kayhan	A-B	1.206.721	8,90	1.206.721	8,90
Muharrem H. Kayhan	A-B	1.118.617	8,25	1.118.617	8,25
E. Hilmi Kayhan	A-B	1.117.768	8,24	1.117.768	8,24
Diğer	A-B	5.888.377	43,42	5.888.377	43,42
		13.560.000	100,00	13.560.000	100,00

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

31 Mart 2010 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 2009 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 31 Mart 2010 tarihinde sona eren üç 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.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları 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, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları (UMS) 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

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

	31 Mart 2010	
	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

Özet 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 = 0,0222 ABD Doları kuru ve Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz alış kuru olan, 1 ABD Doları = 1,5215 TL kullanılarak hesaplanan 1 Rupî = 0,0337 TL ve Romanya Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz alış kuru olan 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5004 TL kurları, özet konsolide gelir tablosunun çevriminde ise dönem içinde oluşan ortalama kurlar, 1 Rupî = 0,0326 TL ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5072 TL alınmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Uygulanan konsolidasyon esasları

Özet konsolide finansal tablolar Söktaş'ın ve bağlı ortaklıklarının 31 Mart 2010 tarihleri itibarıyla düzenlenen finansal tablolarını içermektedir. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup'tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Grup'un konsolide finansal tabloları, Söktaş ve kontrolü altında olan şirketleri içermektedir. Bu kontrol, normal şartlarda eğer Grup bir şirketin sermayesi üzerindeki oy hakkının doğrudan ya da dolaylı olarak %50'sinden fazlasına sahipse ve bir şirketin operasyonlarından kar sağlamak için finansman ve faaliyet politikalarını yönlendirebiliyorsa bulunmaktadır. Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özsermayeleri karşılığında netleştirilmiştir.

Grup şirketleri arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer durumdaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Ayrıca Not 13'de açıklandığı üzere, Şirket ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde Şirket'in bağlı ortaklığı olan Söktas India Private Limited'deki azınlık hisseleri için hisse satış opsiyonu sözleşmesi imzalanmıştır. İlgili sözleşme uyarınca IFC'nin Şirket'in bağlı ortaklığı Söktas India Private Limited'deki (Söktas India) %11,8 oranındaki azınlık hisselerini, 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.

Serbest Bölge Şubeleri'nin konsolidasyonu

Ege Serbest Bölge ve İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölge Şubeleri'nin finansal tabloları Şirket finansal tablolarına konsolide edilmiştir. Şubelerin kayıtları 85 seri no'lu Kurumlar Vergisi genel tebliği uyarınca TL olarak tutulmaktadır. Şirket'in Serbest Bölge Şubeleri ile olan 2010 ve 2009 yılları içerisindeki tüm işlemleri ile bilanço tarihlerindeki borçları ve alacakları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

31 Mart 2010 tarihli ve bu tarih itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen ve 1 Ocak 2010'dan itibaren geçerli olan yeni standartlar ve UFRYK yorumları dışında 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Söz konusu standartlar ve yorumların Grup'un performansına ve finansal durumuna etkisi olup olmadığı ilgili paragraflarda belirtilmiştir.

Yeni ve değişikliğe tabi tutulmuş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın uygulaması

1 Ocak 2010 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklik ve yorumlar:

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

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

UMS 31 (Değişiklik) “İş Ortaklıklarındaki Paylar”

UFRYK 18 “Müşterilerden Transfer Edilen Varlıklar”

İlgili değişiklik ve yorumların finansal tablolara önemli etkileri olmamıştır.

31 Aralık 2010 tarihli sene sonu mali tabloları için geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

UFRS 2 (Değişiklik) “Hisse Bazlı Ödemeler” - Grup Nakit Olarak Ödenen Hisse Bazlı Ödeme İşlemleri

Bu değişiklik grup raporlaması ve konsolide finansal tablolar açısından, eğer bir işletme bağlı olduğu grup'un dışındaki ortaklardan, nakit olarak ödenen mal ve hizmet alırsa, bu işlemlerin UFRS 2'nin kapsamının dışında olduğu konusuna açıklık getirmektedir. İşletme yönetimi bu şekilde gerçekleşmiş geçmiş işlemleri dikkate almak zorundadır. Ayrıca UFRS 2'nin kapsamına, içerisinde yer alan tanımlamalara bazı değişiklikler getirilmiş olup uygulama konularındaki açıklamalar da geliştirilmiştir. Tahminlerdeki Değişiklikler ve Hatalar”a göre muhasebe politikalarındaki değişikliklere uyararak geriye dönük uygulanacaktır. Erken uygulamaya dipnotlarda belirtmek koşuluyla izin verilmiştir. Değişikliğin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

UFRS 3 (Değişiklik), “İşletme Birleşmeleri” ve UMS 27 (Değişiklik), “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”

Revize edilmiş UFRS 3, 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. Değişikliğe tabi tutulmuş UMS 27 bağlı ortaklığın hisse sahipliğinde meydana gelen değişikliklerin ve bağlı ortaklık zararlarının ve bağlı ortaklık üzerinde kaybedilen kontrolün muhasebeleştirilmesi konularına da değişiklikler getirmektedir. Değişikliğin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 39 (Değişiklik), “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” - Uygun Korunmalı Enstrümanlar

Bu değişiklik korunmuş enstrümanlarda tek taraflı risk ve finansal koruma enstrümanlarında enflasyondan korunma muhasebesinin nasıl yapılacağına dair uygulanacak prensipleri belirlemektedir. Değişikliğin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

UFRYK 17, “Gayri-nakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması”

Bu standard, ortaklara, nakit veya nakit dışı varlık alternatiflerinden birini elde etme konusunda seçimlik hak tanıyan dağıtımlar da dahil olmak üzere nakit dışı varlıkların dağıtımını için uygulanır. Söz konusu değişiklik ileriye dönük uygulanacaktır. Yorumun, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2010 tarihinden sonra geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (UMS 32 haricinde bu değişiklikler henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir):

Grup aşağıdaki yorum ve standart değişikliklerinin konsolide finansal tablolara etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 9 “Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

Değişikliğin, Grup finansal performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

UFRS 9 “Finansal Enstrümanlar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

UFRS 9 finansal varlıkların sınıflanması ve ölçülmesi ile ilgili yeni koşullar getirmektedir.

UMS 24 (Revize) “İlişkili Taraf Açıklamaları” (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

Kamu iştirakleri için ilişkili taraf açıklama gerekliliklerini kolaylaştırmak ve ilişkili taraf tanımına açıklık getirmek için UMS 24’de değişiklik yapılmaktadır.

UMS 32 (Değişiklik) “Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması” (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

UMS 32’de yapılan değişiklik, ihraç edenin fonksiyonel para biriminden farklı bir para cinsinden olan hisselerin muhasebeleştirilmesi için uygulanmaktadır.

UFRYK 14 (Değişiklik) “Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi” (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir)

Bu değişiklik işletmelerin asgari fonlama koşulları için önceden gönüllü olarak yaptıkları bazı ödemelerin varlık olarak muhasebeleştirilmesine izin verilmemesi sorununu çözmektedir.

UFRYK 19 “Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması” (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir)

UFRYK 19 sadece bir finansal yükümlülüğü tamamen ya da kısmen ortadan kaldırmak için sermaye aracı ihraç eden işletmelerin uygulayacağı muhasebeleştirmeyi belirtmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

3. Nakit ve nakit benzerleri

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Kasa	99.516	107.415
Banka	14.023.823	17.021.367
-vadesiz mevduat	551.293	3.787.072
-vadeli mevduat	13.472.530	13.234.295
Ödeme emirleri	-	-
Diğer hazır değerler	-	-
	14.123.339	17.128.782

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 5.630.877 Euro, 1.033.336 ABD Doları ve 344.061 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Euro için yıllık %1 - %3 arasında, ABD Doları için %0,5 - %2,75% arasında, TL için ise %6,5 olup ortalama vadeleri 30 gündür (31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 24.886.611 Hindistan Rupisi, 6.055.000 Euro, 79.000 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Rupisi için yıllık %3,00 - %8,5 arasında, Euro için %0,5 - %3,25 arasında, TL için ise %6,5 olup ortalama vadeleri 30 gündür).

4. Finansal borçlar

a) Kısa vadeli banka kredileri

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Kısa vadeli TL krediler	509.418	1.543.259
Kısa vadeli ABD Doları krediler	9.222.429	13.595.464
Kısa vadeli EURO krediler	12.372.620	7.166.507
Kısa vadeli RUPİ krediler	199.562	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	12.987.466	20.608.628
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	145.897	148.635
	35.437.392	43.062.493

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin faiz oranları ABD Doları için 6,75% - 7,00% arasında, Euro için %3,10 – %7,05 arasında olup ortalama vadeleri 1 yıldır.

b) Uzun vadeli banka kredileri

	31 Mart 2010			31 Aralık 2009		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
Euro teminatl krediler	16.795.130	34.468.646	3,18-5,34	21.660.281	46.792.705	3,43-5,34
ABD Doları teminatl krediler	17.651.712	26.857.079	2,6-5,38	18.864.807	28.404.740	2,52-5,38
Rupİ teminatl krediler	867.116.238	29.227.234	11,75-12,50	866.547.248	27.951.161	11,75-12,50
TL teminatl krediler	-	11.625.430	5,20-15,50	-	6.661.175	14,50-15,50
Eksi, kısa vadeli taksitler	-	(12.987.466)	-	-	(20.608.628)	-
Toplam uzun vadeli kredi borçları		89.190.923			89.201.153	
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		-			78.083	
		89.190.923			89.279.236	

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

4. Finansal borçlar (devamı)

31 Mart 201 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
2011	11.717.816	19.731.561
2012	16.776.879	16.752.713
2013	16.946.452	15.448.294
2014	14.038.369	12.495.191
2015	11.635.843	10.050.382
2016	8.780.741	7.167.147
2017 ve sonrası	9.294.823	7.633.948
	89.190.923	89.279.236

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, Türkiye Sınai Kalkınma Bankası A.Ş (TSKB)'den 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. Grup ilgili yükümlülüklerle ilişkin ayrıca 1 Ocak 2010 – 31 Aralık 2010 tarihleri arasında geçerli olan ikinci bir feragat mektubu daha temin etmiştir.

Şirket, faiz riski yönetimi ve finansal piyasalardaki gelişmelere paralel olarak düşük seyreden oranlardan faydalanmak amacıyla, IFC ve TSKB'den almış olduğu değişken faizli uzun vadeli kredilerinin faiz oranlarını 2009 yılı içinde 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 Söktas India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerinin toplamı 31 Mart 2010 tarihi itibariyle 37,3 milyon ABD Doları eşdeğerine ulaşmıştır (31 Aralık 2009 – 37 milyon ABD Doları). 31 Mart 2010 tarihi itibariyle Söktas India ilgili uzun vadeli yatırım kredilerinin yaklaşık 28 milyon ABD doları eşdeğerindeki kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2009 – 27,5 milyon ABD Doları).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Ticari alacaklar	12.137.895	14.696.372
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.822.213	8.097.974
Şüpheli alacaklar	75.136	75.136
	19.035.244	22.869.482
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(75.136)	(75.136)
Eksi: Alacak reeskontu	(308.424)	(299.769)
	18.651.684	22.494.577

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Grup, alacaklarına karşılık olarak 1.180.603 TL, 3.529.685 Euro, 190.415 ABD Doları tutarlarında teminatlar almış bulunmaktadır (31 Aralık 2009 – 3.137.603 TL, 4.062.526 Euro, 111.076 ABD Doları ve 22.733.277 Hindistan Rupisi).

b) Ticari borçlar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Ticari borçlar	7.368.945	6.509.691
Borç senetleri	5.016.094	4.236.507
Eksi: borçlar reeskontu	(140.287)	(132.179)
Kısa vadeli ticari borçlar	12.244.752	10.614.019
Uzun vadeli ticari borçlar	-	165.853
Uzun vadeli ticari borçlar	-	165.853

6. İlişkili taraflarla bakiyeler ve işlemler

İlişkili taraflardan alacaklar

Yoktur (31 Aralık 2009 -Yoktur).

İlişkili taraflara borçlar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San. Tic. A.Ş. (Agrita) (Ana ortakların bağlı ortaklığı)	15.285	313.040
	15.285	313.040

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

6. İlişkili taraflarla bakiyeler ve işlemler (devamı)

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla özet konsolide bilançoda kısa vadeli yükümlülükler altında diğer borçlar içerisinde 194.544 TL (31 Aralık 2009 – 194.861 TL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 5 Mayıs 2008 ve 2 Nisan 2007 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettü borcunu ifade etmektedir.

İlişkili taraflara satışlar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Agrita (*)	1.578.998	1.377.129

(*) Agrita'ya yapılan yem ham maddesi satışlarından oluşmaktadır.

İlişkili taraflardan alımlar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Agrita (*)	2.418.175	5.916.212
Alta Bering Management Technology Consultants Ltd. (**)	52.208	55.943
LBA Yönetim Mühendislik A.Ş. (**)	62.224	77.223
İlkorur Danışmanlık Ltd. Şti. (**)	0	56.703
Kayhan Ailesi Üyeleri (***)	9.914	39.012
	2.542.521	6.145.093

(*) Agrita'dan alımlar canlı varlıklarla ilgili yem alımlarından oluşmaktadır.

(**) Diğer ilişkili kuruluşlardan alınan yazılım lisans bedeli ve danışmanlık hizmetlerinden oluşmaktadır.

(***) Aile fertlerine ödenen İzmir İrtibat Ofisi kira bedelinden oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Grup'un üst düzey yöneticilere (12 kişi) (31 Aralık 2009 – 12 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 812.783 TL'dir (31 Aralık 2009 – 3.158.294TL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

7. Diğer alacaklar ve borçlar

a) Diğer alacaklar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Verilen depozito ve teminatlar	101.475	87.591
Diğer	317.075	5
	418.550	87.596

b) Diğer borçlar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Alınan avanslar	1.271.128	374.819
Personele borçlar	1.167.149	977.773
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	719.834	527.610
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	435.426	346.788
Ödenecek kar payları (Not 7)	194.544	194.861
Tecil terkin KDV	42.829	275.622
Ödenecek KDV	2.866	-
	3.833.776	2.697.473

8. Stoklar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Hammadde stokları	11.871.582	13.863.786
Yarı mamul stokları	6.884.927	3.800.863
Mamul stokları	11.621.654	11.283.558
Diğer stoklar	403.919	545.875
	30.782.082	29.494.082

31 Mart 2010 itibariyle toplam stoklar için ayrılan karşılık 140.358 TL'dir (31 Aralık 2009 – 140.358 TL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

9. Diğer dönen ve duran varlıklar

a) Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Gelir tahakkukları (*)	3.481.700	4.447.064
İade edilecek KDV	3.364.857	3.655.029
İndirilebilir KDV	1.443.872	1.298.444
Devlet teşvik ve yardım alacakları	1.119.281	784.152
Peşin ödenen giderler	769.307	649.287
Verilen sipariş avansları (kısa vadeli)	679.993	1.111.943
Diğer	149.304	751.945
İş avansları	83.162	30.760
Vadeli işlem gelir tahakkuku	71.801	-
Peşin ödenen vergiler	54.321	38.540
Tecil terkin KDV	42.829	275.622
Personel avansları	42.249	60.792
	11.302.676	13.103.578

(*) Şirket, gerçekleştirilen tarım ve hayvancılık yatırım harcamaları üzerinden hesaplanan yatırım indirimi tutarının 2007 yılı kurumlar vergisi beyannamesinde ve 2009 yılı Nisan ayı muhtasar beyannamesinde indirim olarak dikkate alınması gerektiğini düşünerek, ilgili beyannameleri itirazi kayıtla beyan etmiş ve konuyu yargıya intikal ettirmiştir. İlgili davalar Şirket lehine sonuçlanmış ve vergi mahkemesi dava konusu 1.384.043 TL tutarındaki gelir stopajı vergisinin Şirket'e iadesine hükmetmiştir. İlgili tutar 31.03.2010 ve 31.12.2009 tarihli konsolide finansal tablolarda diğer dönen varlıklar altında gelir tahakkukları içinde gösterilmektedir.

Şirket'in hayvancılık faaliyetleri ile ilgili 1.104.267 TL'lik çeşitli prim ve teşvik geliri tahakkukları (31 Aralık 2009 - 2.315.796 TL) yine konsolide finansal tablolarda diğer dönen varlıklar altında gelir tahakkukları içinde gösterilmektedir.

b) Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Peşin ödenen giderler (uzun vadeli)	1.227.461	1.141.374
Verilen sipariş avansları (uzun vadeli)	497.961	411.265
Verilen depozito ve garantiler	315.277	302.041
Peşin ödenen vergi ve fonlar (uzun vadeli)	311	-
	2.041.010	1.854.680

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

10. 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 beş yılda amorti edilmektedir.

31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihleri itibarıyla canlı varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2010
Maliyet					
İnekler	14.838.534	-	(234.940)	109.782	14.713.376
Dişi buzağı ve düveler	3.601.086	1.105.127	(68.417)	(109.782)	4.528.014
	18.439.620	1.105.127	(303.357)	-	19.241.390
Eksi : Birikmiş amortisman					
İnekler	3.367.380	728.505	(62.054)	-	4.033.831
	3.367.380	728.505	(62.054)	-	4.033.831
Net defter değeri	15.072.240	-	-	-	15.207.559

	31 Aralık 2008	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2009
Maliyet					
İnekler	11.022.839	-	(111.699)	56.383	10.967.523
Dişi buzağı ve düveler	4.894.062	1.122.824	(30.204)	(56.383)	5.930.299
	15.916.901	1.122.824	(141.903)	-	16.897.822
Eksi : Birikmiş amortisman					
İnekler	916.114	543.478	(13.284)	-	1.446.308
	916.114	543.478	(13.284)	-	1.446.308
Net defter değeri	15.000.787				15.451.514

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

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Stoklardaki erkek buzağılar	27.355	37.426
	27.355	37.426

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

11. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2010
Maliyet						
Arazi ve arsalar	7.538.910	(114)	95.362	-	161.873	7.796.031
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.105.589	-	-	-	-	7.105.589
Binalar	85.483.748	1.096.780	26.839	(30.152)	(17.890)	86.559.325
Makine ve teçhizat	232.162.486	1.726.277	396.322	(1.304.137)	1.879.953	234.860.901
Taşıt araçları	4.892.140	2.975	-	(17.339)	(49)	4.877.727
Demirbaşlar	14.057.803	11.138	19.699	(1.389)	(186)	14.087.065
Diğer maddi varlıklar	2.221.325	-	10.915	-	-	2.232.240
Yapılmakta olan yatırımlar	3.276.028	88.726	217.551	(11.066)	(2.023.701)	1.547.538
	356.738.029	2.925.782	766.688	(1.364.083)	-	359.066.416
Eksi : Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.716.959	-	152.526	-	-	1.869.485
Binalar	22.048.669	27.889	772.704	-	-	22.849.262
Makine ve teçhizat	144.395.121	116.520	2.665.841	(1.251.747)	-	145.925.735
Taşıt araçları	3.256.121	1.031	177.407	(13.488)	-	3.421.071
Demirbaşlar	10.680.894	1.568	224.923	(1.382)	-	10.906.003
Diğer maddi varlıklar	1.834.973	-	18.469	-	-	1.853.442
	183.932.737	147.008	4.011.871	(1.266.616)	-	186.824.998
Net defter değeri	172.805.292					172.241.418

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

	31 Aralık 2008	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2009
Maliyet						
Arazi ve arsalar	6.814.415	4.016	154.565	-	-	6.972.996
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.720.822	-	-	-	1.136.822	6.857.644
Binalar	51.112.745	-	43.295	-	16.811.585	67.967.625
Makine ve teçhizat	192.809.885	23.339	8.727.642	(2.777.981)	8.833.669	207.616.554
Taşıt araçları	4.996.372	2.492	1.234	(10.596)	24.764	5.014.266
Demirbaşlar	13.874.720	3.007	27.329	(96.420)	73.588	13.882.224
Diğer maddi varlıklar	4.683.723	126.838	12.700	-	-	4.823.261
Yapılmakta olan yatırımlar	61.659.445	2.861.500	1.713.750	(35.494)	(26.880.428)	39.318.773
	341.672.127	3.021.192	10.680.515	(2.920.491)	-	352.453.343
Eksi : Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.188.065	-	152.701	-	-	1.340.766
Binalar	19.558.107	-	604.060	-	-	20.162.167
Makine ve teçhizat	135.359.892	868	2.349.421	(1.341.744)	-	136.368.437
Taşıt araçları	2.899.872	627	174.675	(15.370)	-	3.059.804
Demirbaşlar	9.810.837	137	231.002	(76.993)	-	9.964.983
Diğer maddi varlıklar	2.141.380	-	19.912	-	-	2.161.292
	170.958.153	1.632	3.531.771	(1.434.107)	-	173.057.449
Net defter değeri	170.713.974					179.395.894

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

11. Maddi duran varlıklar (devamı)

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla söz konusu maddi varlıkların net defter değeri 1.709.066 TL'dir (31 Aralık 2009 – 1.758.921 TL).

Grup yatırımlarına ilişkin olarak kullandığı kredilerden doğan kur farkı ve faiz giderlerinin ilgili maddi varlık kullanıma hazır hale gelinceye kadar olan kısımlarını aktifleştirmiştir. Söz konusu aktifleştirme tutarı 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla (48.707) TL'dir. (31 Aralık 2009 – 2.880.485 TL).

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla, hala kullanılmakta olan tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların maliyet bedelleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	2.222.559	2.222.559
Makina ve teçhizat	72.226.845	72.256.286
Taşıt araçları	1.278.279	1.066.437
Demirbaşlar	8.410.378	8.336.043
Diğer maddi duran varlıklar	694.877	694.877
	85.469.638	85.212.902

Varlıklar üzerindeki rehin ve ipotekler

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	31 Mart 2010		31 Aralık 2009	
	Tutar (yabancı para)	Tutar (TL)	Tutar (yabancı para)	Tutar (TL)
Euro	36.360.000	74.621.628	36.360.000	78.548.508
ABD Doları	26.600.600	40.471.900	26.600.000	40.051.620
TL	-	7.866.000	-	7.866.000
Rupi	867.956.134	29.255.544	867.668.486	28.025.692
		152.215.072		154.491.820

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

12. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi içinde maddi olmayan varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2010
Maliyet						
Bilgisayar programları	1.858.115	-	-	-	-	1.858.115
Haklar	719.852	23.817	20.251	-	-	763.920
Özel maliyetler	929	-	-	-	-	929
	2.578.896	23.817	20.251	-	-	2.622.964
Birikmiş itfa payları						
Bilgisayar programları	1.452.263	-	39.879	-	-	1.492.142
Haklar	168.513	1.946	19.765	-	-	190.224
Özel maliyetler	114	-	23	-	-	137
	1.620.890	1.946	59.667	-	-	1.682.503
Net defter değeri	958.006					940.461

31 Mart 2009 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki maddi olmayan varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2009
Maliyet						
Bilgisayar programları	1.762.414	-	249.424	-	-	2.011.838
Haklar	183.223	-	20.329	-	-	203.552
Özel maliyetler	929	-	-	-	-	929
	1.946.566	-	269.753	-	-	2.216.319
Birikmiş itfa payları						
Bilgisayar programları	1.346.914	-	28.978	-	-	1.375.892
Haklar	98.969	-	13.303	-	-	112.272
Özel maliyetler	20	-	46	-	-	66
	1.445.903	-	42.327	-	-	1.488.230
Net defter değeri	500.663					728.089

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

13. Diğer finansal yükümlülükler

Opsiyon sözleşmeleri

Şirket, ortalama beş ay vadeli, nominal değeri 6.730.000 ABD Doları (31 Aralık 2009 – 1.000.000 ABD Doları) olan döviz kuru forward işlemlerine girmiştir. Şirket, söz konusu işlemler için 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla net defter değeri ile rayiç bedel arasında oluşan 71.801 TL (31 Aralık 2009 – 49.682 TL) tutarındaki türev finansal araçlar karşılığını diğer dönen varlıklar (31 Aralık 2009 – diğer kısa vadeli yükümlülükler) altında yansıtmaktadır.

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 Söktaş 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, 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla taşınan azınlık payı tutarı olan (dönem karından verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.569.636 TL (31 Aralık 2009 – 3.462.326 TL), öz sermayeden, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla satış opsiyonunun rayiç bedeli 482.179 TL (31 Aralık 2009 – 477.172 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki 3.087.457 TL (31 Aralık 2009 – 2.985.154) rayiç değer farkı da Grup'un azınlık paylarının satın alınmasına ilişkin muhasebe politikasına istinaden öz sermaye içerisindeki "azınlık hisseleri opsiyon değerlendirme fonu"na yansıtılmıştır.

14. Bölümlere göre raporlama

a) İşletme bölümü

31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihleri itibarıyla işletme bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010			
	Tekstil	Tarım	Eliminasyon	Grup
Satışlar	18.964.090	7.466.999	-	26.431.089
Satış gelirleri (net)	18.964.090	7.466.999	-	26.431.089
Brüt kar	3.084.135	2.211.018	-	5.295.153
	31 Mart 2009			
	Tekstil	Tarım	Eliminasyon	Grup
Satışlar	21.871.110	3.581.853	-	25.452.963
Satış gelirleri (net)	21.871.110	3.581.853	-	25.452.963
Brüt kar	7.289.386	(852.261)	-	6.437.125

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

14. Bölümlere göre raporlama (devamı)

b) Coğrafi bölüm

31 Mart 2010 ve 31 Mart 2009 tarihleri itibariyle işletme bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2010			
	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Satışlar	21.791.762	5.806.506	(1.167.179)	26.431.089
Bölüm içi satışlar	5.011.302	-	(5.011.302)	-
Satış gelirleri (net)	26.803.064	5.806.506	(6.178.481)	26.431.089
	31 Mart 2009			
	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Satışlar	21.657.158	-	-	21.657.158
Bölüm içi satışlar	2.259.042	-	1.536.763	3.795.805
Satış gelirleri (net)	21.883.100	-	1.536.763	25.452.963

15. Diğer faaliyetlerden gelir/gider ve kar/zararlar

a) Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar

	1 Ocak – 31 Mart 2010	1 Ocak – 31 Mart 2009
Diğer faaliyet gelirleri		
Önceki dönem karları	-	3.354
Sabit kıymet satış karları	-	861.234
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	-	326.627
Sigorta hasar tazminatı	115.243	98.991
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	718.312	497.636
	833.555	1.787.842

b) Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar

	1 Ocak – 31 Mart 2010	1 Ocak – 31 Mart 2009
Diğer faaliyet giderleri		
Önceki dönem zararları	(16.176)	(113.983)
Çalışmayan kısım giderleri	(26.693)	(11.763)
Sabit kıymet satış zararları	(103.982)	-
	(146.851)	(125.746)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

16. Finansman gelirleri/(giderleri), net

	1 Ocak – 31 Mart 2010	1 Ocak – 31 Mart 2009
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	1.796.884	7.779.812
Faiz gelirleri	179.409	347.245
Toplam finansman gelirleri	1.976.293	8.127.057
Finansman giderleri		
Kambiyo zararları	(291.932)	(8.956.814)
Faiz giderleri	(1.903.263)	(2.206.429)
Finansal kiralama faiz gideri	13.089	19.067
Faktoring giderleri	(39.372)	(131.112)
Diğer finansman giderleri	(165.038)	(106.773)
Toplam finansman giderleri	(2.386.516)	(11.382.061)
Finansman giderleri, net	(433.402)	(3.224.432)

17. 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 artırılabilmektedirler. 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 - 31 Mart 2010	1 Ocak - 31 Mart 2009
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi (Dönem başı)	1.356.000.000	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 (TL)	(1.412.854)	(1.725.694)
Hisse başına kar (TL)	(0,0010)	(0,0013)

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

18. Karşılıklar, şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler

Şirket aleyhine davalar

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış dava yoktur. (31 Aralık 2009 – Yoktur).

Teminat mektupları

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2010	31 Aralık 2009
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	39.026.335	34.744.286
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	56.664.849	55.574.187
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		-
Toplam	95.691.184	90.318.473

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2010	31 Aralık 2009
Gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları:	TL	10.067.500	1.388.420
	USD	70.000	70.000
	INR	40.283.420	39.069.420
Satıcılara verilen teminat senetleri:	Euro	-	-
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	Euro	9.545.749	11.129.530
	TL	7.762.715	8.987.442
Uzun vadeli finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	68.738	101.792

İhracat taahhütleri

Grup'un otuzbir ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 54.693.720 ABD Doları ve 1.824.917.736 Rupi (31 Aralık 2009 – Yirmi altı belge, 57.476.520 ABD Doları ve 1.774.831.692 Rupi) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla bu taahhüdün

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

18. Karşılıklar, şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler (devamı)

26.532.431 ADB Doları ve 163.073.655 Rupî'lik kısmı (31 Aralık 2009– 39.836.072 ABD Doları ve 88.321.903 Rupî'lik kısmı) gerçekleştirilmiştir.

Aktifler üstündeki sigorta tutarı

31 Mart 2010 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 346.764.067 TL'dir (31 Aralık 2009 – 317.654.361 TL).

19. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Yabancı para riski

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

		Döviz pozisyonu tablosu			
		Cari dönem – 31 Mart 2010			
		Toplam TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	Diğer yabancı paraların TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	10.240.673	543.123	4.585.840	2.792
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	13.863.896	1.050.996	5.966.887	18.963
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	7.968	1.602	2.602	190
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	24.112.537	1.595.721	10.555.329	21.946
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	739	486	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	739	486	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	24.113.276	1.596.207	10.555.329	21.945
10.	Ticari borçlar	(3.141.923)	(1.617.782)	(312.610)	(38.898)
11.	Finansal yükümlülükler	(26.827.916)	(6.954.420)	(7.916.370)	0
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(1.138.149)	(42.660)	(522.946)	0
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(31.107.988)	(8.614.862)	(8.751.926)	(38.898)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(55.793.033)	(16.477.863)	(14.969.529)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(55.793.033)	(16.477.863)	(14.969.529)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(86.901.021)	(25.092.725)	(23.721.455)	(38.898)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	37.162	6.730.000	(4.971.268)	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	10.239.695	6.730.000	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(10.202.533)	-	(4.971.268)	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(62.750.583)	(16.766.518)	(18.137.394)	(16.952)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(62.796.452)	(23.498.606)	(13.168.728)	(17.142)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(10.239.694)	-	(4.989.375)	-
23.	İhracat	11.493.313	376.387	5.321.172	-
24.	İthalat	5.690.968	3.373.215	129.532	292.784

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))**

19. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

		Döviz pozisyonu tablosu			
		Önceki dönem – 31 Aralık 2009			
		Toplam TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	Diğer yabancı paraların TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	14.071.595	348.552	6.269.439	2.911
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.555.534	1.258.264	6.781.495	10.902
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	4.033	479	1.441	199
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	30.631.162	1.607.295	13.052.375	14.012
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	12.678	486	-	11.946
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	12.678	486	-	11.946
9.	Toplam varlıklar (4+8)	30.643.840	1.607.781	13.052.375	25.958
10.	Ticari borçlar	(3.624.415)	(2.054.621)	(232.363)	(328.798)
11.	Finansal yükümlülükler	(20.761.970)	(9.029.330)	(3.317.367)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(527.342)	(81.374)	(154.832)	(70.334)
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(24.913.727)	(11.165.325)	(3.704.562)	(99.132)
14.	Ticari borçlar	(230.307)	-	(106.609)	-
15.	Finansal yükümlülükler	(75.197.445)	(18.864.807)	(21.660.281)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(75.427.752)	(18.864.807)	(21.766.890)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(100.341.479)	(30.030.132)	(25.471.452)	(99.132)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	1.505.700	1.000.000	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.505.700	1.000.000	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(68.191.939)	(27.422.351)	(12.419.077)	(73.174)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(69.714.350)	(28.423.316)	(12.420.518)	(86.214)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.561.250	1.000.000	-	-
23.	İhracat	65.564.877	43.380	30.319.659	-
24.	İthalat	12.612.702	7.227.077	601.788	430.850

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

19. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2010 ve 31 Aralık 2009 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 – 31 Mart 2010				
	Kar/zarar	Kar/zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1-	ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.349.861)	2.349.861	
2-	ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	673.000	(673.000)	
3-	ABD Doları net etki (1+2)	(1.676.861)	1.676.861	
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
4-	Euro net varlık/yükümlülüğü	(1.316.873)	1.316.873	
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6-	Euro net etki (4+5)	(1.316.873)	1.316.873	
Toplam (3+6+9)			(1.765.609)	1.765.609

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
Önceki dönem – 31 Aralık 2009				
	Kar/zarar	Kar/zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1-	ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.842.235)	2.842.235	
2-	ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	100.000	(100.000)	
3-	ABD Doları net etki (1+2)	(2.742.235)	2.742.235	
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
4-	Euro net varlık/yükümlülüğü	(1.242.051)	1.242.051	
5-	Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	
6-	Euro net etki (4+5)	(1.242.051)	1.242.051	
Toplam (3+6)			(3.984.286)	3.984.286

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2010 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 –Türk Lirası (TL))

20. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Kısmi bölünme

Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanan 19 Mart 2010 tarihli özel durum açıklamamız ile detayları kamuoyuna duyurulan Şirket'in Yönetim Kurulu'nun kısmi bölünme konusundaki teklifi, 9 Nisan 2010 tarihli Genel Kurul'da görüşülerek aynen kabul edilmiştir.

Genel Kurul'da alınan kararın özeti aşağıdaki gibidir:

İlgili mevzuat çerçevesinde Kısmi Bölünme suretiyle Şirket malvarlığının son bilanço aktif toplamının %15'ini aşan tekstil ve tarım-süt hayvancılığı kapsamındaki üretim unsurlarının ayrı ayrı olmak üzere 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Vergi Usul Kanunu'na uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak, kayıtlı değerleri üzerinden, aynı sermaye olarak yeni kurulacak iki adet sermaye şirketine tahsis edilmesine,

Şirket'in Kısmi Bölünmesi kapsamında, aynı sermaye tahsisi yapılmak suretiyle kuruluşları gerçekleşecek iki sermaye şirketi tarafından aynı sermaye karşılığı çıkartılacak hisselerin, Bölünen Şirket sıfatına haiz şirketimiz bünyesinde kalacağı, bu sebeple şirketimiz bünyesinde sermaye azaltımı yapılmasına gerek olmayacağı ve bu doğrultuda şirketimizin hissedarlarına hisse dağıtılmayacağına,

Temel unsurları yukarıdaki maddelerde belirtilen Kısmi Bölünme projesinin yürütülmesine, gerekli işlemlere başlanmasına ve Yönetim Kurulu'na bu yönde yetki verilmesine karar verilmiştir.

Söz konusu Genel Kurul Kararı'nın detayı 9 Nisan 2010 tarihli "Genel Kurul Toplantı Sonucu" duyurusu ile Kamu Aydınlatma Platformu'nda yayınlanmıştır.

Kar dağıtımı

9 Nisan 2010 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul sonucu Şirket, SPK Seri XI No 29 sayılı tebliği hükümlerine göre hazırlanmış mali tablolar üzerinden oluşan dönem karından ödenecek vergiler ve yasal yükümlülükler düştükten ve birinci tertip yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan net dağıtılabilir dönem karından, Sermaye Piyasası Kurulunun 27.01.2010 tarih 02/51 sayılı kararı çerçevesinde, tüm adi ve imtiyazlı hisselerle dağıtılabilir net dönem karının %20'si oranında nakten birinci temettü dağıtılmasına, bakiye kalan dağıtılabilir net dönem karının %2'sinin (A) grubu imtiyazlı hisse senedi sahiplerine nakden temettü olarak dağıtılmasına, tüm adi ve imtiyazlı hisse sahiplerine birinci ve ikinci temettü toplamı olarak 1.00 TL nominal bedelli hisse başına brüt 0,054 TL temettünün nakden dağıtılmasını sağlayacak tutarda ikinci temettü dağıtılmasına, kalan dağıtılabilir net dönem karından ikinci tertip yasal yedek akçe ayrıldıktan sonra bakiyesinin olağanüstü yedek olarak ayrılmasına, temettü ödemelerine 26.04.2010 tarihinde başlanmasına karar verilmiştir.

Forward sözleşmeleri

Grup, 31 Mart 2010 tarihinden sonra aşağıdaki kontratları yapmıştır:

Vade aralığı	Kur aralığı	Kontrat tipi	İşlemler	Toplam tutar	Para birimi
1 ile 6 ay	1,2734 - 1,2745	Forward	EUR Satar USD Alır	1.850.000	USD