

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI	6
1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-46
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN UYGULANAN ESASLAR VE MUHASEBE POLİTİKALARI	8-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-20
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20-21
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	21-24
DİPNOT 6 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	25
DİPNOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	26
DİPNOT 8 STOKLAR	27
DİPNOT 9 CANLI VARLIKLAR.....	27-28
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	29-31
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-33
DİPNOT 12 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34-35
DİPNOT 13 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/ GİDERLER	35-36
DİPNOT 14 FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER	36
DİPNOT 15 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-38
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	39
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-40
DİPNOT 18 YABANCI PARA POZİSYONU.....	41-43
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR.....	44-46
DİPNOT 20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	46

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		107.143.840	90.917.384
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	12.288.010	15.248.469
Ticari Alacaklar	7.a	26.788.420	26.363.975
Diğer Alacaklar		471.716	125.098
Stoklar	8	51.263.289	35.491.253
Canlı Varlıklar	9	285.000	1.866.211
Diğer Dönen Varlıklar	12.a	16.047.405	11.822.378
Duran Varlıklar		259.072.842	197.975.811
Finansal Yatırımlar		25.098	25.098
Canlı Varlıklar	9	41.012.910	21.847.907
Maddi Duran Varlıklar	10	202.073.834	168.616.448
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		969.275	1.038.644
Diğer Duran Varlıklar	12.b	1.705.742	4.115.394
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	13.285.983	2.332.320
TOPLAM VARLIKLAR		366.216.682	288.893.195

1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu tarafından 11 Kasım 2011 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2011 VE 31 ARALIK 2010 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2010
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		106.632.367	67.171.307
Finansal Borçlar	5	46.307.462	40.953.471
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-
Ticari Borçlar		52.387.725	19.695.674
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	17.a	797.177	167.852
- Diğer Ticari Borçlar	7.b	51.590.548	19.527.822
Diğer Borçlar		4.837.139	3.648.336
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	1.754.575	1.235.935
Borç Karşılıkları	11.a	1.345.466	1.637.891
Uzun Vadeli Yükümlülükler		117.540.621	95.554.698
Finansal Borçlar	5	103.469.778	83.151.389
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	743.128	579.645
Diğer Borçlar		141.678	98.892
Devlet Teşvik ve Yardımları		1.183.938	1.137.648
Kıdem Tazminatı Karşılığı		5.989.383	5.246.480
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	6.012.716	5.340.644
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		224.172.988	162.726.005
ANA ORTAKLIĞA AİT ÖZKAYNAKLAR		142.043.694	126.167.190
Ödenmiş Sermaye	19	27.120.000	13.560.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	18.395.552	28.098.548
Hisse Senetleri İhraç Primleri	19	183.847	183.847
Değer Artış Fonu	6	2.757.607	2.888.268
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.2.b	5.740.470	3.177.420
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	10.447.970	9.887.073
Geçmiş Yıllar Karları	19	62.153.020	59.197.470
Net Dönem Karı		15.245.228	9.174.564
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		366.216.682	288.893.195

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 VE 2010 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Satış Gelirleri		132.464.700	40.376.221	99.940.218	33.418.858
Canlı Varlık Makul Değer Farkı	9	18.579.979	3.653.202	-	-
Satışların Maliyeti		(98.788.677)	(32.098.197)	(77.097.163)	(25.555.947)
BRÜT KAR		52.256.002	11.931.226	22.843.055	7.862.911
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		(9.574.723)	(3.711.905)	(7.483.548)	(2.917.981)
Genel Yönetim Giderleri		(18.625.913)	(6.591.291)	(13.959.439)	(4.737.591)
Diğer Faaliyet Gelirleri	13	4.626.845	1.378.330	1.516.429	619.929
Diğer Faaliyet Giderleri	13	(3.506.728)	(1.666.428)	(711.703)	(509.719)
FAALİYET KARI		25.175.483	1.339.932	2.204.794	317.549
Finansal Gelirler	14	3.267.525	306.251	11.780.156	4.281.227
Finansal Giderler	14	(19.775.349)	(7.704.450)	(12.946.763)	(5.285.641)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ (ZARAR)		8.667.659	(6.058.267)	1.038.187	(686.865)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		6.318.987	9.425.763	(1.091.506)	(94.276)
- Dönem Vergi Gideri	15	(3.742.954)	(1.141.918)	(1.432.103)	(519.821)
- Ertelenmiş Vergi Geliri	15	10.061.941	10.567.681	340.597	425.545
NET DÖNEM KARI/ (ZARARI)		14.986.646	3.367.496	(53.319)	(781.141)
Net Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Dışı Paylar	2.2.a	(258.582)	(298.042)	(174.807)	(74.297)
Ana Ortaklık Payları	2.2.a	15.245.228	3.665.538	121.488	(706.844)
		14.986.646	3.367.496	(53.319)	(781.141)
Ana Ortaklığa Ait Net Dönem Karı/ (Zararı) Üzerinden Hesaplanan 1 TL'lik Hisse Başına Kazanç/ (Kayıp)	16	0,5621	0,1352	0,0045	(0,0261)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 VE 2010 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	Bağımsız denetimden		
		geçmemiş	geçmemiş	1 Ocak -	1 Temmuz -
		1 Ocak -	1 Temmuz -	1 Ocak -	1 Temmuz -
		30 Eylül 2011	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010	30 Eylül 2010
Net Dönem Karı		14.986.646	3.367.496	(53.319)	(781.141)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)					
Yabancı Para Çevrim					
Farklarındaki Değişim - net		2.854.454	855.009	(193.591)	(1.261.962)
Vergi Sonrası Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		2.854.454	855.009	(193.591)	(1.261.962)
Toplam Kapsamlı Gelir		17.841.100	4.222.505	(246.910)	(2.043.103)
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider) Dağılımı					
Kontrol Dışı Paylar	2.2.a	32.822	(191.648)	(183.220)	(234.724)
Ana Ortaklık Payları	2.2.a	17.808.278	4.414.153	(63.690)	(1.808.379)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 VE 2010 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senetleri ihraç primleri	Değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol dışı paylar	Toplam özkaynaklar
<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>											
1 Ocak 2011	13.560.000	28.098.548	183.847	2.888.268	3.177.420	9.887.073	59.197.470	9.174.564	126.167.190	-	126.167.190
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	9.174.564	(9.174.564)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	560.897	(560.897)	-	-	-	-
Temettü dağıtımı (Dipnot 17.b.iii)	-	-	-	-	-	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)	-	(1.801.113)
Bedelsiz sermaye artışı	13.560.000	(9.702.996)	-	-	-	-	(3.857.004)	-	-	-	-
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.467.913	3.467.913
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	(130.661)	-	-	-	-	(130.661)	-	(130.661)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	2.563.050	-	-	15.245.228	17.808.278	32.822	17.841.100
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.500.735)	(3.500.735)
30 Eylül 2011	27.120.000	18.395.552	183.847	2.757.607	5.740.470	10.447.970	62.153.020	15.245.228	142.043.694	-	142.043.694
<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>											
1 Ocak 2010	13.560.000	28.098.548	183.847	2.985.154	1.709.304	9.616.565	57.768.706	2.465.832	116.387.956	-	116.387.956
Önceki dönem karının geçmiş yıllar karlarına transferi	-	-	-	-	-	-	2.465.832	(2.465.832)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transferler	-	-	-	-	-	270.508	(270.508)	-	-	-	-
Temettü dağıtımı (Dipnot 17.b.iii)	-	-	-	-	-	-	(766.560)	-	(766.560)	-	(766.560)
Finansal yükümlülük olarak sınıflandırma öncesinde kontrol dışı paylar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.462.326	3.462.326
Değerleme farkı (Dipnot 6)	-	-	-	(53.890)	-	-	-	-	(53.890)	-	(53.890)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(185.178)	-	-	121.488	(63.690)	(183.220)	(246.910)
Kontrol dışı payların alımına yönelik opsiyonun diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.279.106)	(3.279.106)
30 Eylül 2010	13.560.000	28.098.548	183.847	2.931.264	1.524.126	9.887.073	59.197.470	121.488	115.503.816	-	115.503.816

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 VE 2010 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnotlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2011	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2010
İşletme faaliyetleri:		
Vergi öncesi kar	8.667.659	1.038.187
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakdin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler		
Amortisman ve itfa payları	8.952.344	13.947.720
Canlı varlık makul değer farkı	9 (18.579.979)	-
Faiz gelirleri	14 (1.145.704)	(466.656)
Faiz giderleri	14 6.940.810	5.293.953
Kıdem tazminatı karşılık gideri	1.753.908	2.264.006
Maddi duran varlık ve canlı varlıklar satış zararı - net	4.704.065	433.132
Ödenen vergiler	15 (3.224.314)	(1.034.125)
Borç karşılıkları	11 1.345.466	2.331.948
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	12 (3.095.194)	(3.051.153)
İleri tarihli döviz alım-satım sözleşmelerinin makul değer farkları	12 (173.880)	(32.766)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişim öncesi net nakit	6.145.181	20.724.246
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış	7 (424.445)	4.723.909
Stoklardaki artış	8 (15.338.576)	(3.301.496)
Diğer alacaklardaki artış	(346.618)	(18.635)
Diğer dönen varlıklardaki (artış) / azalış	12 (5.734.160)	2.615.496
Diğer duran varlıklardaki azalış / (artış)	12 29.506	(1.973.354)
Ticari borçlardaki artış	7-17 32.692.051	4.838.965
Diğer borçlar ve borç karşılıklarındaki artış / (azalış)	1.278.068	(493.716)
Tahsil edilen gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	12 4.778.207	3.847.173
Ödenen borç karşılıkları	11 (1.637.891)	(1.696.097)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı etkisi	(1.720.598)	1.282.221
Ödenen kıdem tazminatları	(1.037.559)	(1.586.959)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit	18.683.166	28.961.753
Yatırım faaliyetleri:		
Maddi duran varlık alımları ve maddi duran varlık için verilen avanslar	(34.296.415)	(5.460.635)
Maddi olmayan duran varlık alımları	(165.113)	(69.925)
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar ve satın almalar	9 (8.624.605)	(3.560.571)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı	5.251.766	2.052.097
Tahsil edilen faiz	1.145.704	466.656
Yabancı para çevrim farkları	74.345	(94.551)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(36.614.318)	(6.666.929)
Finansman faaliyetleri:		
Finansal borçlardaki artış	5 45.236.881	30.807.477
Kredi geri ödemeleri	5 (23.088.083)	(48.381.334)
Ödenen faiz	(7.023.525)	(5.360.342)
Finansal kiralama taksit ödemeleri	5 (74.065)	(155.318)
Nakit ödenen temettü	17.iii (1.801.113)	(766.560)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen/ (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit	13.250.095	(23.856.077)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı değişimi etkisi	1.720.598	(1.282.221)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net (azalış)/ artış	(2.960.459)	(2.843.474)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4 15.248.469	17.128.782
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4 12.288.010	14.285.308

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP' UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1971 yılında Söke, Aydın'da kurulmuş olup 19 Ocak 2011 tarihinde gerçekleşen olağanüstü genel kurul toplantısında Türkiye'deki kumaş üretim ve tarım-süt hayvancılığı faaliyetlerini kısmi bölünme yoluyla ayırmıştır. Bu tarihten sonraki ana faaliyet konusu iştirak yatırım ve yönetimi ile pamuk ipliği üretimi ve satışı olarak devam etmektedir. Kısmi bölünme sonrası oluşan şirketlerin kuruluş ve tescil işlemleri 31 Ocak 2011 tarihinde tamamlanmış olup Grup'un Türkiye'deki kumaş üretim faaliyetlerini Söktaş Dokuma Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Söktaş Dokuma") ile tarım ve süt hayvancılığı faaliyetlerini Efeler Çiftliği Tarım ve Hayvancılık A.Ş. ("Efeler Çiftliği") 1 Şubat 2011 tarihinden itibaren sürdürmeye başlamışlardır.

Şirket üretim faaliyetlerini Söke-Aydın'daki tesislerinde sürdürmektedir. Ayrıca, Şirket'in Ege Serbest Bölgesi'nde ve İstanbul Beyoğlu'nda iki adet şubesi bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup hisseleri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmekte olup Şirket'in nihai ana ortağı Kayhan Ailesi'dir.

Şirket'in faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle ara dönem finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

Şirket'in kayıtlı merkez ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:54,
Söke-Aydın

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının ("bağlı ortaklıklar") (bundan sonra toplu olarak "Grup" ya da "Söktaş" olarak adlandırılacaktır) faaliyet konuları ve ilgili faaliyet bölümleri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet konusu	Faaliyet Bölümü
1. Söktaş Dokuma	Kumaş Üretim	Tekstil
2. Efeler Çiftliği	Tarım ve Hayvancılık	Tarım
3. Söktas India Pvt Ltd ("Söktas India") Hindistan'da yerleşik	Kumaş Üretim	Tekstil
4. Black Sea Blue Danube Rom SRL ("BSBD") - Romanya'da yerleşik	Tarım	Tarım
5. Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Moova Gıda") (*)	Süt İşleme	Süt İşleme

(*) Şirket'in 99,99%'una sahip olduğu Söktaş Pazarlama A.Ş., 2010 yılı Haziran ayında Şirket Yönetim Kurulu'nun almış olduğu kararla süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlama işine girmiş olup şirket ismi Moova Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak tescil ettirilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe/ Standartları Hakkında Tebliğ"i yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlanmaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

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 ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un Türkiye'de yerleşik şirketleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Hindistan'da ve Romanya'da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklıklar ise ara dönem finansal tablolarını buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlamakta olup, ara dönem finansal tabloları SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, özet finansal tablolar SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve dipnotlar, SPK'nın haftalık bültenlerindeki duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 18).

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, rayiç değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ile canlı varlıklar dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

2.2 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tablo tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları esas alınarak SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmış ve konsolidasyona dahil edilmiştir.

a) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar doğrudan Söktaş tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Kontrol gücü, Söktaş'ın doğrudan veya dolaylı olarak şirketlerin finansal ve faaliyet politikalarını yönetmesini ve bundan yarar elde etmesini ifade eder. Bu kontrol gücünün kaynağı, Söktaş'ın doğrudan ya da dolaylı yoldan sahip olduğu hisse senetleri yoluyla %50'nin üstünde oy hakkına sahip olmasıdır. Kontrol gücü değerlendirilirken, mevcut ve kullanılabilir olan potansiyel oy hakları da dikkate alınır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transferinden itibaren konsolidasyona dahil edilmekte ve kontrolün ortadan kalktığı tarihten itibaren de konsolidasyon kapsamından çıkarılmaktadır.

Bağlı ortaklıkların bilançoları ve kapsamlı gelir/ gider tabloları, tek tek ve finansal tablo kalemleri bazında konsolide edilmiştir. Bununla beraber Grup'un sahip olduğu iştirak değeri, ilgili özkaynak tutarıyla karşılıklı netleştirilmiştir. Grup içi şirketlerin birbirleriyle ilişkileri sonucu oluşan grup içi işlemler ve ilgili bakiyelerin etkileri, ayrıca, gerçekleşmeyen kazanç ve kayıplar, maliyetler geri kazanılabilir olmadıkça, konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak silinmiştir.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, konsolide bilanço, konsolide kapsamlı gelir tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunda "kontrol dışı paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmıştır.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Grup'un kontrol paylarını göstermektedir:

	Grup'un doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Söktaş Dokuma (*)	99,99	-
Efeler Çiftliği (*)	99,99	-
Moova Gıda (*)	99,99	99,99
Soktas India	88,20	88,20
BSBD	100,00	100,00

(*) Bakınız Dipnot 1.

b) Yabancı para çevrimi

i) *Fonksiyonel ve raporlama para birimi*

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup'un raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım ve net yatırımın korunması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

iii) *Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi*

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir). Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklardaki, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

Bilanço tarihlerindeki ve gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

<u>Dönem sonu:</u>	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0375	0,0345
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5774	0,4812
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	0,0357	0,0329
Türk Lirası/ Rumen Leyi	0,5448	0,4783

2.3 Önemli Muhasebe Politikaları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak- 31 Aralık 2010 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak- 30 Eylül 2011 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2010 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

a) 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren başlayan muhasebe dönemlerinde geçerli olup Grup tarafından uygulanmış, mevcut standart ve yorumlardaki değişiklikler:

- UMS 24 (Revize), "İlişkili Taraf Açıklamaları", Kasım 2009 tarihinde yayınlanmıştır. Yeni standart 2003 yılında yayınlanan UMS 24, "İlişkili Taraf Açıklamaları"nın yerini almıştır. UMS 24 (Revize)'nin uygulanması 1 Ocak 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan dönemler için zorunludur. Revize standart ilişkili taraf tanımına açıklık getirmekte olup ayrıca, kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğunu ortadan kaldırmıştır. Değişikliğin Grup'un ara dönem finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- 2010 Yıllık Geliştirme Projesi kapsamında, 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olmak üzere, aşağıdaki standartlarda değişiklikler:

- UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"
- UMS 1 "Finansal Tabloların Sunumu"
- UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"

Söz konusu değişikliklerin, Grup'un ara dönem özet finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan diğer tüm yeni standartlar, mevcut standartlardaki değişiklikler ve yorumlar, Grup faaliyetleri ile ilgili veya finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olmadığından listelenmemiştir.

c) 2011 yılında henüz geçerli olmayan ve Grup tarafından uygulanmamış mevcut standartlardaki değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar" 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacıyla taşımaktadır.
- UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması" 1 Temmuz 2011 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiperenflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS'lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS'ye uygun finansal tablo yayınlayacağını açıklamaktadır.
- UMS 12 (Değişiklik), "Gelir Vergileri" 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
- UMS 19 (Değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir.
- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", 1 Ocak 2012 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Değişiklik, diğer kapsamlı gelir/ gider olarak sınıflandırılan kalemlerin gösterimine ilişkindir.
- UFRS 9, "Finansal Araçlar" 1 Ocak 2013 tarihine kadar geçerli değildir, ancak erken uygulanması mümkündür. Bu standart, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul etmekte, aynı zamanda kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlar için ek açıklamalar getirmektedir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- UFRS 11, "Ortak Düzenlemeler" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. Oransal konsolidasyon yönteminin uygulanmasına olanak vermemektedir.
- UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, "Makul Değer Ölçümü" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27, "Bireysel Finansal Tablolar" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, UMS 27'nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10'da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28, "İştirakler ve iş ortaklıkları" 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık dönemler için geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11'in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemine ait özet konsolide kapsamlı gelir, nakit akım ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2010 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

i) Canlı varlıkların makul değer tespiti

30 Eylül 2010 tarihinden sonra Türkiye'deki süt sığırcılığı sektöründeki gelişmeler doğrultusunda gerçekleşen Grup'un sahip olduğu hayvanların cins ve ırklarına benzer, canlı varlıkların alım-satımlarının artması ile aktif bir piyasa oluşmaya başlamıştır. Buna istinaden, Grup, canlı varlıklarını, UMS 41 "Tarımsal Faaliyetler" standardındaki esasları dikkate alarak konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Grup, UMS 41'deki esasları ve makul değer hiyerarşisine göre her raporlama döneminde, canlı varlıklara istinaden aktif bir piyasanın olup olmadığını ve satışın yapılması için gerekli olan maliyetler sonrası piyasa fiyatından veya güvenilir bir şekilde ölçülebildiği sürece piyasa katılımcısının varsayımları yansıtılarak hazırlanan indirgenmiş nakit akım yöntemiyle güvenilir bir ölçümün yapıp yapılmadığını değerlendirmektedir. Söz konusu değerlendirme çalışmalarında dikkate alınan varsayımlar ile piyasa koşullarında gerçekleşen işlemlerin farklı olması durumunda, bu farkların etkileri olduğu tarihte ileriye dönük olarak muhasebeleştirilecektir.

ii) Muhasebe politikaları muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu çerçevede Grup, 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde, tekstil makinalarının faydalı ömürlerini Grup yönetimi tarafından kurulan "Ömür Süreleri Takdir Komisyonu" nun çalışmaları sonucunda ileriye dönük olarak güncelleyerek değiştirmiştir. Söz konusu faydalı ömür tahminlerindeki değişiklik neticesinde cari dönemin amortisman gideri, daha önceki ekonomik ömürlere göre hesaplanacak olan tutardan, 3.200.340 TL daha az gerçekleşmiştir.

iii) Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değerinin tespiti

Kontrol dışı payların alım opsiyonun rayiç değer tespiti, kullanılabilir ve karşılaştırılabilir piyasa verileri kullanılarak genel kabul görmüş değerlendirme yöntemleri ile yapılmıştır (Dipnot 6). Rayiç değer hesaplamasında kullanılan başlıca varsayım ve yöntemler şu şekilde özetlenebilir;

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

- Söz konusu yöntemde kullanılan piyasa verileri, Hindistan'da tekstil sektöründe operasyonlarını sürdüren benzer şirketler için, opsiyonun ilk kullanılabilir tarihi olan 2013 yılı için tahminlenen şirket değerlerinin ("EV"); ilgili şirketlerin amortisman, finansman geliri/ (gideri) ve vergi öncesi faaliyet karlarına ("EBITDA") bölünerek bulunmuş olan piyasa çarpanlarının ("EV/EBITDA") ortalamasından oluşmaktadır.
- Tahminlenen ortalama piyasa çarpanları ile Söktaş India'nın 2013 yılı için bütçelenen finansal bilgileri kullanılarak, opsiyonun rayiç değeri hesaplanmış ve 2013 yılından 30 Eylül 2011'a, %10 olan iskonto oranı ile indirgenmiştir.
- Bu yöntemde, piyasa katılımcısının beklentileri dikkate alınarak yönetimin en iyi tahminleri kullanılmıştır.

Söz konusu varsayım ve yöntemlerde ileriki dönemlerde kullanılabilir yeni bilgilere ulaşıldığında, bu değişikliklerden kaynaklanan düzeltmeler ileriye dönük olarak konsolide mali tablolara yansıtılacaktır.

iv) *Gelir vergileri*

Nihai vergi tutarına olan etkileri kesinleşmeyen ilgili bir çok işlem ve hesaplama normal iş akışı sırasında gerçekleşmekte olup bu gibi durumlar gelir vergisi karşılığı belirlenmesi sırasında önemli muhakemelerin kullanılmasını gerektirmektedir. Grup, vergisel olayların sonucunda ödenmesi tahmin edilen ek vergilerin oluşturduğu vergi yükümlüklerini kayıtlarına almaktadır. Bu konular ile ilgili oluşan nihai vergisel sonuçların, başlangıçta kaydedilen tutarlardan farklı olduğu durumlarda, bu farklar belirlendiği dönemlerdeki gelir vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi bakiyelerini etkileyebilecektir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Grup'un Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu'nun stratejik kararlar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir.

Grup'un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını iş kolları açısından ve yurt içi ve yurt dışındaki işletmeleri düzeyinde değerlendirmektedir. Bir faaliyet bölümü, diğer faaliyet bölümlerinden farklı risk ve faydalara tabi olan ürün ve servislerin üretiminde kullanılan varlık ve faaliyetler grubudur.

Grup'un iş kolları açısından faaliyetleri üç ana bölüm altında toplanmıştır:

- Tarım (Tarım ve süt hayvancılığı): Süt hayvancılığı, yem ve tahıl üretimi;
- Tekstil: Pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı;
- Süt İşleme: Süt ve süt ürünleri işleme ve pazarlamadır (Bakınız Dipnot 1).

Grup'un coğrafi bölümlere ait faaliyetleri iki ana bölüm altında toplanmıştır:

- Yurtiçi: Grup'un Türkiye'de yerleşik olan işletmeleri;
- Yurtdışı: Grup'un Hindistan ve Romanya'da yerleşik olan işletmeleri.

a) İş kolu bölümü

1 Ocak - 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Süt İşleme	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	113.852.172	19.879.805	155.628	-	133.887.605
Bölümler arası satışlar	-	(1.422.905)	-	-	(1.422.905)
Net satışlar	113.852.172	18.456.900	155.628	-	132.464.700
FAVÖK	22.402.846	15.323.612	(3.598.631)	-	34.127.827
Finansal gelir (Dipnot 14)				3.267.525	3.267.525
Finansal gider (Dipnot 14)				(19.775.349)	(19.775.349)
Vergi öncesi kar					8.667.659
Vergi geliri (Dipnot 15)					6.318.987
Net dönem karı					14.986.646

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla, iş kollarına göre bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	77.405.577	22.534.641	-	99.940.218
Bölümler arası satışlar	-	-	-	-
Net satışlar	77.405.577	22.534.641	-	99.940.218
FAVÖK	9.383.788	6.768.726	-	16.152.514
Finansal gelir (Dipnot 14)			11.780.156	11.780.156
Finansal gider (Dipnot 14)			(12.946.763)	(12.946.763)
Vergi öncesi kar				1.038.187
Vergi gideri (Dipnot 15)				(1.091.506)
Net dönem karı/ (zararı)				(53.319)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Süt İşleme	Grup
Varlıklar	217.584.907	96.665.493	38.680.299	352.930.699
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 15)				13.285.983
				366.216.682
Diğer yükümlülükler	39.032.081	8.990.033	17.863.215	65.885.329
Finansal borçlar (Dipnot 5)				149.777.240
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)				743.128
Vergi karşılığı (Dipnot 15)				1.754.575
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 15)				6.012.716
				224.172.988
1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.561.731	14.920.807	26.983.742	45.466.280

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla iş kollarına göre bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Tekstil	Tarım	Grup
Varlıklar	211.028.330	75.532.545	286.560.875
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 15)			2.332.320
			288.893.195
Diğer yükümlülükler	29.083.941	2.380.980	31.464.921
Finansal borçlar (Dipnot 5)			124.104.860
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			579.645
Vergi karşılığı (Dipnot 15)			1.235.935
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 15)			5.340.644
			162.726.005
1 Ocak - 30 Eylül 2010 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	3.251.532	5.839.599	9.091.131

b) Coğrafi bölüm

1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	102.560.642	33.906.479	-	136.467.121
Bölümler arası satışlar	(1.430.814)	(2.571.607)	-	(4.002.421)
Net satışlar	101.129.828	31.334.872	-	132.464.700
FAVÖK	29.213.268	4.914.559	-	34.127.827
Finansal gelir (Dipnot 14)			3.267.525	3.267.525
Finansal gider (Dipnot 14)			(19.775.349)	(19.775.349)
Vergi öncesi kar				8.667.659
Vergi geliri (Dipnot 15)				6.318.987
Net dönem karı				14.986.646

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak- 30 Eylül 2010 hesap döneminde, coğrafi bölüm faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Dağıtılmamış	Grup
Bölüm satışları	80.020.280	23.464.130	-	103.484.410
Bölümler arası satışlar	(1.166.326)	(2.377.866)	-	(3.544.192)
Net satışlar	78.853.954	21.086.264	-	99.940.218
FAVÖK	13.322.858	2.829.656	-	16.152.514
Finansal gelir (Dipnot 14)			11.780.156	11.780.156
Finansal gider (Dipnot 14)			(12.946.763)	(12.946.763)
Vergi öncesi gelir				1.038.187
Vergi gideri (Dipnot 15)				(1.091.506)
Net dönem karı				(53.319)
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:				
	Yurtiçi	Yurtdışı		Grup
Varlıklar	247.376.156	105.554.543		352.930.699
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 15)				13.285.983
				366.216.682
Diğer yükümlülükler	52.439.338	13.445.991		65.885.329
Finansal borçlar (Dipnot 5)				149.777.240
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)				743.128
Vergi karşılığı (Dipnot 15)				1.754.575
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 15)				6.012.716
				224.172.988
1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	44.292.335	1.173.945		45.466.280

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla coğrafi bölümlere ait varlıklar, yükümlülükler ve 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

	Yurtiçi	Yurtdışı	Grup
Varlıklar	179.156.994	107.403.881	286.560.875
Ertelenmiş vergi varlığı (Dipnot 15)			2.332.320
			288.893.195
Diğer yükümlülükler	20.181.580	11.283.341	31.464.921
Finansal borçlar (Dipnot 5)			124.104.860
Diğer finansal yükümlülükler (Dipnot 6)			579.645
Vergi karşılığı (Dipnot 15)			1.235.935
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (Dipnot 15)			5.340.644
			162.726.005
1 Ocak - 30 Eylül 2010 hesap dönemine ait yatırım harcamaları	6.227.157	2.863.974	9.091.131

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	101.627	121.731
Bankalar	12.186.383	15.126.738
- Vadesiz mevduatlar	2.229.547	1.172.310
- Türk Lirası	932.091	59.158
- Yabancı para	1.297.456	1.113.152
- Vadeli mevduatlar	9.956.835	13.954.427
- Türk Lirası	687.487	2.915.167
- Yabancı para	9.269.348	11.039.260
	12.288.010	15.248.469

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, Grup'un 3.684.600 Avro karşılığı 9.269.348 TL tutarındaki yabancı para O/N mevduatları bulunmakta olup, etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %2,7'dir. (31 Aralık 2010: 4.745.016 Avro karşılığı 9.723.012 TL tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup, etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %1,8'dir. 827.200 ABD Doları karşılığı 1.278.851 TL tutarındaki yabancı para vadeli mevduatlarının ortalama vadesi bir ay olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %2,8'dir. Diğer yabancı para cinsinden yabancı para vadeli mevduatların karşılığı 37.399 TL'dir). Grup'un, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla TL O/N mevduatlarının tutarı 687.487 TL olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,3'tür. (31 Aralık 2010: 2.915.166 TL olup ortalama vadesi bir ay ve etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %7,4'tür).

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 146.792 Avro karşılığı 369.285 TL, 274.480 ABD Doları karşılığı 506.498 TL ve 11.244.609 Hindistan Rupisi karşılığı 421.673 TL'den oluşmaktadır. Grup'un, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla vadesiz TL mevduatlarının tutarı 932.091 TL'dir. (31 Aralık 2010: 303.832 Avro karşılığı 622.582 TL, 214.829 ABD Doları karşılığı 332.126 TL, 4.597.552 Hindistan Rupisi karşılığı 158.444 TL).

Grup mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli krediler	31.529.480	27.270.474
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	14.777.982	13.608.933
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	-	74.064
Kısa vadeli finansal borçlar	46.307.462	40.953.471
Uzun vadeli krediler	103.469.778	83.151.389
Toplam finansal borçlar	149.777.240	124.104.860

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

a) Banka kredileri ve diğer finansal yükümlülükler

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı %		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli krediler:						
TL krediler (*)	10,25	8,63	10.902.664	4.860.855	10.902.664	4.860.855
Avro krediler (**)	4,98	3,07	3.758.949	6.431.300	9.456.389	13.178.377
ABD Doları krediler (***)	3,09	3,25	4.184.681	4.014.075	7.721.993	6.205.760
Hindistan Rupisi krediler	13,86	12,50	91.961.988	87.789.880	3.448.434	3.025.482
					31.529.480	27.270.474
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı (*)	12,47	9,61	1.818.451	872.647	1.818.451	872.647
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı (**)	5,23	4,68	2.499.642	2.049.138	6.288.349	4.198.888
Uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısmı (***)	5,22	4,72	1.042.726	2.981.554	1.924.142	4.609.483
Uzun vadeli Hindistan Rupisi kredilerin kısa vadeli kısmı	14,21	12,50	126.592.874	113.988.374	4.747.040	3.927.915
					14.777.982	13.608.933
Toplam kısa vadeli krediler ve diğer finansal yükümlülükler					46.307.462	40.879.407
Uzun vadeli krediler:						
TL krediler (*)	8,87	8,55	23.745.622	13.050.243	23.745.622	13.050.243
Avro krediler (**)	5,56	4,69	11.145.642	11.794.469	28.039.092	24.168.046
ABD Doları krediler (***)	5,27	4,52	15.251.250	13.757.006	28.143.131	21.268.331
Hindistan Rupisi krediler	14,35	12,50	627.810.376	715.680.349	23.541.933	24.664.769
Toplam uzun vadeli krediler					103.469.778	83.151.389

(*) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL kredilerin ve uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısımları sırasıyla, 10.902.664 TL tutarındaki spot krediler ve 1.818.451 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2010: 4.860.855 TL tutarındaki spot krediler ve 872.647 TL tutarındaki yatırım kredilerinden oluşmaktadır). 600.894 TL tutarındaki spot krediler için faiz ödenmemektedir (31 Aralık 2010: 531.661 TL tutarındaki spot krediler için faiz ödenmektedir). Uzun vadeli TL krediler yatırım kredilerinden oluşmaktadır ve %10 değişken faiz oranlı 7.342.500 TL tutarındaki krediden kaynaklı faiz maliyetinin %60'ı devlet tarafından 1 Mart 2010 tarihinden itibaren teşvik olarak karşılanmakta olup söz konusu teşvik tutarı finansman giderinden düşülerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 14) (31 Aralık 2010: Uzun vadeli TL krediler yatırım kredilerinden oluşmaktadır).

(**) Kısa vadeli Avro kredilerin ve uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısımları, 3.758.949 Avro karşılığı 9.456.389 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %4,98 değişken ve sabit faiz oranlı krediler (31 Aralık 2010: 6.431.300 Avro karşılığı 13.178.377 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %3,07 değişken ve sabit faiz oranlı krediler) ve 2.499.642 Avro karşılığı 6.288.349 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,23 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2010: 2.049.138 Avro karşılığı 4.198.888 TL tutarındaki ortalama %4,68 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır). Uzun vadeli Avro krediler; 11.145.642 Avro karşılığı 28.039.092 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %5,56 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2010: 11.794.469 Avro karşılığı 24.168.046 TL tutarındaki faiz oranı yıllık ortalama %4,69 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).

(***) Kısa vadeli ABD Doları krediler ve uzun vadeli ABD Doları kredilerin kısa vadeli kısımları, 4.184.681 ABD Doları karşılığı 7.721.993 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %3,09 sabit faiz oranlı spot krediden (31 Aralık 2010: 4.014.075 ABD Doları karşılığı 6.205.760 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %3,25 sabit faiz oranlı spot krediden) ve 1.042.726 ABD Doları karşılığı 1.924.142 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %5,22 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2010: 2.981.554 ABD Doları karşılığı 4.609.483 TL tutarındaki faiz oranı yıllık %4,72 sabit ve değişken faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011

1 Ekim 2012-30 Eylül 2013	6.452.566
1 Ekim 2013-30 Eylül 2014	21.330.437
1 Ekim 2014-30 Eylül 2015	19.787.245
1 Ekim 2015-30 Eylül 2016	16.317.867
1 Ekim 2016-30 Eylül 2017	13.930.090
1 Ekim 2017-30 Eylül 2018	13.273.333
1 Ekim 2018-30 Eylül 2019	7.223.409
1 Ekim 2019-30 Eylül 2020	3.984.555
1 Ekim 2020-30 Eylül 2021	948.590
1 Ekim 2021-30 Eylül 2022	221.686

103.469.778

31 Aralık 2010:

2012 yılı	16.830.767
2013 yılı	17.443.514
2014 yılı	14.641.270
2015 yılı	12.118.319
2016 yılı	9.009.227
2017 yılı	5.591.075
2018 yılı	4.122.575
2019 yılı	1.852.878
2020 yılı	1.250.463
2021 yılı	291.301

83.151.389

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle, Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı finansal borçlarının faiz oranı yenileme tarihlerine göre hazırlanmış vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

	3 aya kadar	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
- 30 Eylül 2011:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	32.122.395	37.689.626	69.812.021
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	79.364.325
Faizsiz finansal borçlar	-	-	600.894
Toplam			149.777.240
- 31 Aralık 2010:			
Değişken faiz oranlı finansal borçlar	31.618.168	25.698.393	57.316.561
Sabit faiz oranlı finansal borçlar	-	-	66.182.574
Faizsiz finansal borçlar	-	-	531.661
Toplam			124.030.796

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Grup'un yapmış olduğu faiz duyarlılık analizine göre, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla, faiz oranlarında %1'lik bir artış söz konusu olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faiz oranlı kredilerden kaynaklanacak ek faiz tahakkuku sonucu dönem karı 11.766 TL (31 Aralık 2010: 9.040 TL) daha az olurdu.

Grup'un bağlı ortaklığı olan Söktaş India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 33,3 milyon ABD Doları'dır (31 Aralık 2010: 36,4 milyon ABD Doları). 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Söktaş India ilgili uzun vadeli yatırım kredilerinin yaklaşık 23,5 milyon ABD Doları eşdeğerindeki kısmını kullanmıştır. Grup'un finansal borçları için vermiş olduğu diğer teminatların detayı Dipnot 11'de verilmiştir.

Banka kredilerinin taşınan ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Taşınan Değer</u>		<u>Makul Değer</u>	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Banka kredileri	149.777.240	124.030.796	150.726.873	125.659.010

b) Finansal kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	-	74.064
	-	74.064

Grup'un 30 Eylül 2011 itibarıyla finansal kiralama borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla finansal kiralama borçları, 36.145 Avro'dan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,94'tür).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kontrol dışı payların alım opsiyonu yükümlülüğü:

Grup ile IFC arasında 18 Ağustos 2008 tarihinde imzalanan hisse satış opsiyonu sözleşmesi uyarınca IFC'nin, Grup'un bağlı ortaklığı Söktaş India'daki %11,8 oranındaki hisselerini, 20 Kasım 2007 tarihinde imzalanan ortaklık anlaşmasını takip eden altıncı ve onuncu yıllar arasındaki dönemde (2013 - 2017), Grup'a satış opsiyonu bulunmaktadır. Söz konusu opsiyonun IFC tarafından kullanılması, ilgili sözleşme uyarınca birtakım şartlara bağlı olup, iştirakin hisselerinin altıncı yıl olan 2013 tarihinden önce halka arzının yapılması durumunda, hisse satış opsiyonu IFC tarafından kullanılmayacaktır.

UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum"daki hükümler gereğince, söz konusu opsiyon finansal yükümlülük olarak tanımlanmış olup ilk olarak kayda alındığında ve kayda alınmasını izleyen dönemlerde makul değer üzerinden ölçülmektedir. Söz konusu makul değer değişimleri, Grup'un önceki dönemlerdeki kontrol dışı paylar ile yapılan işlemlere istinaden olan muhasebe politikası gereği konsolide özkaynaklar içinde değer artış fonu adı altında muhasebeleştirilmiştir.

Opsiyonu konsolide mali tablolara yansıtmak için, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla taşınan kontrol dışı pay tutarı olan (toplam kapsamlı gelirden verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 3.500.735 TL (31 Aralık 2010: 3.467.913 TL), özkaynaklardan, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla satış opsiyonunu rayiç bedeli 743.128 TL (31 Aralık 2010: 579.645 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki kümülatif 2.757.607 TL (31 Aralık 2010: 2.888.268 TL) rayiç değer farkı özkaynaklar içerisindeki değer artış fonuna yansıtılmıştır.

	2011	2010
1 Ocak	579.645	477.172
Kontrol dışı paylar toplam kapsamlı gelir	32.822	(183.220)
Değer artış fonundaki değişim	130.661	53.890
30 Eylül	743.128	347.842

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a) Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	16.268.621	18.231.393
Vadeli çekler ve alacak senetleri	10.973.942	8.642.237
	27.242.563	26.873.630
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(89.165)	(98.917)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gelir	(364.978)	(410.738)
	26.788.420	26.363.975

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama vadesi iki ay içerisinde olup (31 Aralık 2010: iki ay), etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %12, %3,24 ve %4,36 (31 Aralık 2010: TL, ABD Doları ve Avro alacaklar için, sırasıyla, yıllık %11, %2,77 ve %3,41)'dir.

b) Ticari borçlar:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Satıcılar cari hesapları	51.769.463	17.080.286
Borç senetleri	515.015	2.792.123
	52.284.478	19.872.409
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansal gider	(693.930)	(344.587)
	51.590.548	19.527.822

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %12, %3,28 ve %3,88 (31 Aralık 2010: TL, ABD Doları ve Avro için sırasıyla yıllık %11, %2,84 ve %3,39) olup ağırlıklı ortalama vadeleri iki ay içerisinde (31 Aralık 2010: iki ay).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Hammaddeler	15.470.163	13.050.595
Yarı mamul stokları	14.238.775	6.300.617
Mamul stokları	17.648.603	12.924.357
Yedek parça stokları	2.830.282	2.406.216
Diğer (*)	1.184.674	918.676
	51.372.497	35.600.461
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(109.208)	(109.208)
	51.263.289	35.491.253

(*) Diğer stoklar çoğunlukla işletme ve boya malzemesi stoklarından oluşmaktadır.

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarımamul, mamul ve ticari malların toplam tutarı 42.057.292 TL'dir (31 Aralık 2010: 54.288.055 TL).

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR

Grup'un canlı varlıkları, tamamı geçmiş yıllarda yurt dışından ithal edilen düvelerden çoğaltılmış süt inekleri, düvelerden ve buzağılardan oluşmakta olup 30 Eylül 2011 itibariyle toplam 5.897 adettir (31 Aralık 2010: 5.259 adet).

1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2011
1 Ocak	23.714.118
Girişler	8.624.605
Dönem içindeki çıkışlar	(9.620.792)
Makul değer üzerinden ölçüm etkisi(*)	18.579.979
30 Eylül	41.297.910

(*) Bakınız dipnot 2.6.i

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - CANLI VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2010 hesap dönemindeki canlı varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Üretim/ İlave	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2010
<u>Maliyet değeri:</u>					
İnekler	14.838.534	-	(1.344.901)	1.959.633	15.453.266
Dişi buzağı ve düveler	3.601.086	3.560.571	(796.121)	(1.959.633)	4.405.903
	18.439.620	3.560.571	(2.141.022)	-	19.859.169
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>					
İnekler	(3.367.380)	(2.288.721)	425.328	-	(5.230.773)
	(3.367.380)	(2.288.721)	425.328	-	(5.230.773)
Net defter değeri	15.072.240				14.628.396

Grup, doğan erkek buzağuları 1 ay içerisinde sattığından, erkek buzağular ve bilanço tarihinden sonraki 12 ay içerisinde satılmak üzere sözleşmesi yapılan düveler dönen varlıklar altında takip edilmektedir.

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Düveler	-	1.808.610
Erkek buzağular	285.000	57.601
	285.000	1.866.211

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Eylül 2011 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	7.854.659	295.702	111.296	17.682	-	8.279.339
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.091.321	-	-	297.085	-	8.388.406
Binalar	86.705.366	2.339.119	972.748	8.869.443	-	98.886.676
Makine, tesis ve cihazlar	232.771.521	4.070.998	1.536.028	21.115.744	(2.712.609)	256.781.682
Taşıt araçları	4.866.724	88.756	239.947	118.152	(44.326)	5.269.253
Demirbaşlar	14.348.796	30.721	450.700	257.312	(83.625)	15.003.904
Özel maliyetler	505.880	-	2.980	22.500	-	531.360
Yapılmakta olan yatırımlar	5.100.132	128.283	33.362.862	(30.697.918)	-	7.893.359
	360.244.399	6.953.579	36.676.561	-	(2.840.560)	401.033.979
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.269.327)	-	(478.448)	-	-	(2.747.775)
Binalar	(24.018.433)	(129.355)	(2.250.100)	-	-	(26.397.888)
Makine, tesis ve cihazlar	(150.052.487)	(574.383)	(5.177.835)	-	2.407.649	(153.397.056)
Taşıt araçları	(3.712.447)	(14.847)	(469.194)	-	44.326	(4.152.162)
Demirbaşlar	(11.566.664)	(6.205)	(656.877)	-	53.549	(12.176.197)
Özel maliyetler	(8.593)	-	(80.474)	-	-	(89.067)
	(191.627.951)	(724.790)	(9.112.928)	-	2.505.524	(198.960.145)
Net defter değeri	168.616.448					202.073.834

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2010 hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2010	Yabancı para çevrim farkları	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2010
<u>Maliyet değeri:</u>						
Arazi ve arsalar	7.538.910	(142.052)	373.997	480.183	(56.644)	8.194.394
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.105.589	-	65.110	54.606	-	7.225.305
Binalar	85.483.748	27.343	200.513	(1.391.144)	-	84.320.460
Makine, tesis ve cihazlar	234.383.811	44.123	1.286.632	1.900.003	(4.011.874)	233.602.695
Taşıt araçları	4.892.140	(23.044)	259.365	-	(283.213)	4.845.248
Demirbaşlar	14.057.803	278	232.061	34.413	(4.423)	14.320.132
Yapılmakta olan yatırımlar	3.276.028	(12.235)	3.042.957	(2.038.674)	(14.254)	4.253.822
	356.738.029	(105.587)	5.460.635	(960.613)	(4.370.408)	356.762.056
<u>Birikmiş amortismanlar:</u>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.716.959)	-	(412.009)	-	-	(2.128.968)
Binalar	(22.048.669)	(697)	(2.133.178)	960.613	-	(23.221.931)
Makine, tesis ve cihazlar	(146.230.094)	(2.869)	(8.384.490)	-	3.343.971	(151.273.482)
Taşıt araçları	(3.256.121)	687	(528.193)	-	253.705	(3.529.922)
Demirbaşlar	(10.680.894)	(39)	(689.265)	-	3.197	(11.367.001)
	(183.932.737)	(2.918)	(12.147.135)	960.613	3.600.873	(191.521.304)
Net defter değeri	172.805.292					165.240.752

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2011 sona eren hesap dönemlerinde oluşan 9.385.993 TL'lik (30 Eylül 2010: 14.653.149 TL) amortisman ve itfa payları toplam tutarının 5.562.536 TL'lik (30 Eylül 2010: 10.330.571 TL) kısmı satışların maliyetinde, 2.856.954 TL'lik (31 Aralık 2010: 2.423.494 TL) kısmı stoklarda, 639.831 TL'lik (30 Eylül 2010: 1.043.269 TL) kısmı genel yönetim giderlerinde, 186.397 TL'lik (30 Eylül 2010: 368.166 TL) kısmı pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinde, 140.275 TL'lik (30 Eylül 2010: 107.877 TL) kısmı kullanılmayan kısım giderlerinde yer almaktadır. 2011 yılında canlı varlıkların maliyetinde amortisman ve itfa payı yer almamaktadır (30 Eylül 2010: 362.668 TL).

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar	Orijinal para birimi tutarı	TL tutar
Avro	24.685.000	62.100.055	36.360.000	74.505.276
ABD Doları	24.550.000	45.302.115	26.600.000	41.123.600
Hindistan Rupisi	947.700.000	35.538.750	947.700.000	32.660.370
TL	46.250.000	46.250.000	7.866.000	7.866.000
		189.190.920		156.155.246

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a) Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Faturası gelmeyen hizmetlerin karşılığı	787.401	610.569
Personel gider tahakkukları	34.954	364.048
Diğer	523.111	663.274
	1.345.466	1.637.891
b) Verilen teminatlar:		
Verilen ipotekler (*)	189.190.920	156.155.246
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri (**)	-	37.491.184
Verilen teminat mektupları (***)	15.965.329	11.265.379
	205.156.249	204.911.809

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

(*) Verilen ipotekler Grup'un kullanmış olduğu kredilere karşılık olarak finansal kuruluşlara verilmiş ipoteklerden oluşmaktadır (Dipnot 10). Şirket'in bağlı ortaklığı olan Söktaş India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak verilen ipoteklerle (Dipnot 10) aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 28.088.906 TL karşılığı 749.037.486 Hindistan Rupisi, 24.542.490 TL karşılığı 13.300.000 ABD Doları ve 8.804.950 TL karşılığı 3.500.000 Avro olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına tekrar dahil edilmemiştir (31 Aralık 2010: 28.510.449 TL karşılığı 827.282.486 Hindistan Rupisi, 20.561.800 TL karşılığı 13.300.000 ABD Doları ve 7.171.850 TL karşılığı 3.500.000 Avro) (Dipnot 5).

Grup'un, uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı için vermiş olduğu ipoteklerle aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği teminat senetlerinin toplamı 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 45.632.624 TL karşılığı 18.139.136 Avro, 20.759.625 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları, 8.538.750 TL karşılığı 227.700.000 Hindistan Rupisi ve 27.731.329 TL olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına yine dahil edilmemiştir. (31 Aralık 2010: 29.385.518 TL karşılığı 14.340.695 Avro, 20.561.800 TL karşılığı 13.300.000 ABD Doları, 7.855.650 TL karşılığı 227.700.000 Hindistan Rupisi ve 5.475.631 TL).

Grup'un Türkiye'deki bağlı ortaklığının uzun vadeli yatırım kredilerine istinaden vermiş olduğu ipoteklerle aynı kapsamda ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerin toplamı 30 Eylül 2011 itibarıyla 19.354.085 TL karşılığı 7.693.320 Avro, 20.759.625 TL karşılığı 11.250.000 ABD Doları ve 1.625.000 TL olup yukarıdaki verilen teminatlar toplamına tekrar dahil edilmemiştir (31 Aralık 2010: 1.707.556 TL karşılığı 833.320 Avro ve 1.625.000 TL).

(**) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Grup'un diğer uzun vadeli yatırım kredilerine istinaden teminat olarak verdiği teminat senetleri yukarıda belirtildiği üzere verilen ipoteklerle aynı kapsamda olduğundan mükerrerliği önlemek amacıyla ayrıca belirtilmemiştir. Grup'un 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal kiralama için teminat senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2010: 34.835 Avro karşılığı 71.380 TL).

(***) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla verilen teminat mektupları 11.738.151 TL, 327.750 Avro, 888.404 ABD Doları ve 47.020.960 Hindistan Rupisi karşılığı 4.227.179 TL olup, (31 Aralık 2010: 9.450.529 TL, 70.000 ABD Doları ve 49.520.960 Hindistan Rupisi karşılığı 1.814.850 TL) gümrük müdürlüklerine, satıcılara ve devlet teşvikli kredi almak için devlet bankasına verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

c) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan teminat senetleri	13.124.558	9.553.888
Alınan teminat mektupları	7.620.724	3.350.697
Alınan teminat çekleri	18.000	-
	20.763.282	12.904.585

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL karşılığı
Grup tarafından verilen TRİ'ler:						
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)			205.156.249			204.911.809
	<i>TL</i>	<i>57.988.151</i>	<i>57.988.151</i>	<i>TL</i>	<i>41.463.804</i>	<i>41.463.804</i>
	<i>ABD Doları</i>	<i>25.438.404</i>	<i>46.941.487</i>	<i>ABD Doları</i>	<i>26.670.000</i>	<i>41.231.820</i>
	<i>EUR</i>	<i>25.012.750</i>	<i>62.924.575</i>	<i>EUR</i>	<i>42.872.083</i>	<i>87.849.185</i>
	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>994.720.960</i>	<i>37.302.036</i>	<i>Hindistan Rupisi</i>	<i>997.220.960</i>	<i>34.367.000</i>
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
			205.156.249			204.911.809
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı			%144			%162

(*) Bakınız Dipnot 11.b

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a) Diğer dönen varlıklar:		
İndirilebilir KDV alacağı	6.699.722	3.989.610
Gelir tahakkukları ve devlet teşvik ve yardımları	3.095.194	4.778.207
Peşin ödenen giderler	2.182.022	780.859
İade edilecek KDV	1.553.934	932.591
Verilen sipariş avansları	1.237.393	916.542
Vadeli işlem gelir tahakkuku	173.880	85.726
Diğer	1.105.260	338.843
	16.047.405	11.822.378

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla türev finansal araçlar 13.432.510 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 2.448.336 Avro karşılığında vadeli ABD Doları satış, 550.000 Avro karşılığında vadeli TL satış, 680.488 TL karşılığında vadeli Avro satış ve 818.400 ABD Doları karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar /(zararlar)
Avro satar ABD Doları alır	24.779.500	24.787.011	7.511
Avro satar TL alır	691.700	680.488	(11.212)
TL satar ABD Doları alır	1.510.361	1.510.193	(168)
TL satar Avro alır	1.264.552	1.383.635	119.083
ABD Doları satar Avro alır	6.100.613	6.159.279	58.666
			173.880

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla türev finansal araçların vade analizi aşağıdaki gibidir:

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar ABD Doları alır	-	7.484.724	17.294.776	24.779.500
Avro satar TL alır	-	691.700	-	691.700
TL satar ABD Doları alır	-	-	1.510.361	1.510.361
TL satar Avro alır	-	1.264.552	-	1.264.552
ABD Doları satar Avro alır	-	6.100.613	-	6.100.613
Toplam	-	15.541.589	18.805.137	34.346.726

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle türev finansal araçlar 7.684.095 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış ve 3.000.000 Avro karşılığında vadeli TL alım taahhütlerinden oluşmaktadır.

Vadeli döviz işlemleri	Kontrat miktarı	Rayiç değeri	Vadeli döviz işlemlerinden doğan karlar / (zararlar)
Avro satar ABD Doları alır	11.879.611	11.671.795	207.816
Avro satar TL alır	6.147.300	6.025.210	(122.090)
			85.726

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle türev finansal araçların vade analizi aşağıdaki gibidir.

	1 aya kadar	1 ay ile 3 ay arası	3 ay ile 1 yıl arası	Toplam
Avro satar ABD Doları alır	3.092.000	900.947	7.886.664	11.879.611
Avro satar TL alır	3.073.650	3.073.650	-	6.147.300
Toplam	6.165.650	3.974.597	7.886.664	18.026.911

b) Diğer duran varlıklar:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Peşin ödenen giderler	1.306.300	1.203.135
Verilen sipariş avansları	221.689	2.601.835
Verilen depozito ve teminatlar	177.753	310.424
	1.705.742	4.115.394

DİPNOT 13 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar:				
Sigorta hasar tazminatı	1.379.084	548.247	623.480	303.948
Sabit kıymet satış karları	-	-	109.209	-
Teşvik ve destekleme gelirleri	402.769	149.683	403.674	109.623
Diğer	2.844.992	680.400	380.066	206.358
	4.626.845	1.378.330	1.516.429	619.929

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Canlı varlık ve sabit kıymet satış zararları	(2.252.236)	(1.424.878)	(542.341)	(438.358)
Çalışmayan kısım giderleri	(154.943)	(122.394)	(120.293)	(49.699)
Diğer	(1.099.549)	(119.156)	(49.069)	(21.662)
	(3.506.728)	(1.666.428)	(711.703)	(509.719)

DİPNOT 14 - FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Finansal Gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Kur farkı geliri	2.121.821	28.002	11.313.500	4.051.803
Faiz geliri	1.145.704	278.249	466.656	229.424
	3.267.525	306.251	11.780.156	4.281.227

Finansal Giderler:

Kur farkı gideri	(12.161.989)	(5.197.059)	(7.217.433)	(3.281.061)
Faiz gideri	(6.940.810)	(2.342.569)	(5.293.953)	(1.865.802)
Diğer	(672.550)	(164.822)	(435.377)	(138.778)
	(19.775.349)	(7.704.450)	(12.946.763)	(5.285.641)

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ödenecek kurumlar vergisi	3.742.954	2.339.465
Tenzil: Peşin ödenen vergiler	(1.988.379)	(1.103.530)
Vergi karşılığı	1.754.575	1.235.935

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği mali tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla cari dönemde oluşan 3.742.954 TL (31 Aralık 2010: 2.339.465 TL) tutarındaki cari vergi giderinin önemli bir kısmı Şirket'in ve iştiraklerinin döneme ilişkin vergilerinin tabi oldukları vergi mevzuatına göre hesaplanmasından oluşmuştur.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2011 yılı için %20'dir (2010: %20). Hindistan'da ve Romanya'da yürürlükte bulunan gelir vergisi oranları sırasıyla %33,22 ve %16'dır (2010: sırasıyla %33,22 ve %16).

1 Ocak - 30 Eylül 2011 ve 2010 hesap dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Cari dönem kurumlar vergisi	(3.742.954)	(1.141.918)	(1.432.103)	(519.821)
Ertelenmiş vergi geliri	10.061.941	10.567.681	340.597	425.545
Toplam vergi gideri	6.318.987	9.425.763	(1.091.506)	(94.276)

1 Ocak - 30 Eylül 2011 ve 2010 hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010
Vergi öncesi kar	8.667.659	1.038.187
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi	(1.733.532)	(207.637)
İndirilecek gelirler	507.505	64.775
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.452.334)	(223.113)
Üzerinden vergi varlığı ayrılan yatırım teşviği	8.264.770	-
Üzerinden vergi varlığı ayrılan mali zararlar ve diğer farklar	732.578	(725.531)
Net Vergi Geliri / (Gideri)	6.318.987	(1.091.506)

Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıklar için %20, Hindistan'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %33,22 ve Romanya'da yerleşik bağlı ortaklıklar için %16'dır (2010: Türkiye, Hindistan ve Romanya için sırasıyla, %20, %33,22 ve %16).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>Birikmiş geçici farklar</u>		<u>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)</u>	
	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Mahsup edilebilecek birikmiş mali zararlar	51.278.850	23.120.306	13.937.878	7.287.280
Devreden yatırım indirimi	33.692.328	10.093.650	8.277.056	20.187
Kıdem tazminatı karşılığı	5.925.825	5.215.801	1.235.965	1.080.990
Stokların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	50.968	(298.457)	26.494	(44.870)
Maddi ve maddi olmayan varlıkların taşınan değeri ile vergi matrahı arasındaki fark	(40.242.546)	(35.119.183)	(10.464.641)	(8.957.621)
Canlı varlık makul değer farkları	(25.473.023)	(9.015.534)	(5.094.605)	(1.803.107)
Diğer	(2.716.584)	(2.461.258)	(644.880)	(591.183)
			7.273.267	(3.008.324)

Buna göre:

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Net ertelenmiş vergi varlığına sahip bağlı ortaklıklar	13.285.983	2.332.320
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğüne sahip bağlı ortaklıklar	(6.012.716)	(5.340.644)
	7.273.267	(3.008.324)

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Grup'un finansal tablolarına yansıtılan ve üzerinden ertelenmiş vergi varlığı yaratılan mali zararların en son kullanım yıllarına göre dağılımı aşağıdaki gibidir. Herhangi bir süreyle sınırlandırılmayan ve üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanan mali zararların toplamı ise 25.464.023 TL'dir (31 Aralık 2010:20.487.454 TL).

En son kullanım yılı

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
2012	53.524	54.489
2013	606.850	672.265
2014	878.424	839.751
2015	805.910	778.204
2016	20.412.355	11.399
2017	2.056.610	276.744
2018	1.001.154	-
	25.814.827	2.632.852

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

		1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Ana ortaklığa ait net dönem karı / (zararı)	A	15.245.228	3.665.538	121.488	(706.844)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	B	2.712.000.000	2.712.000.000	2.712.000.000	2.712.000.000
Nominal değeri 1 kuruş olan 100 adet hisse senedi karşılığında elde edilen hisse başına kazanç / (kayıp) (TL)	A/B	0,5621	0,1352	0,0045	(0,0261)

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile ilgili dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflara borçlar:

30 Eylül 2011 31 Aralık 2010

i) İlişkili taraflara ticari borçlar:

Agrita Tarım Gıda Hayvancılık A.Ş. ("Agrita") 797.177 167.852

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara olan kısa vadeli ticari borçların ortalama vadesi 2 ay (31 Aralık 2010: 2 ay) içerisinde olup söz konusu borçlar yem ve süt alımlarından kaynaklanmaktadır.

b) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
i) İlişkili taraflara satışlar:				
Agrita	2.939.946	1.038.508	3.128.807	684.203
Diğer	41.197	37.960	14.790	14.791
	2.981.143	1.076.468	3.143.597	698.994

Agrita'ya yapılan satışlar yem hammaddesi satışlarından oluşmaktadır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflardan alımlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010
Agrita	8.739.091	3.540.499	7.500.516	2.445.071
Diğer	255.591	213.231	237.527	64.009
	8.994.682	3.753.730	7.738.043	2.509.080

iii) Temettü Ödemeleri

Ortaklar	1.801.113	-	766.560	-
----------	------------------	---	----------------	---

iv) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler Murahhas üyeleri ve Grup CFO'sunu ifade etmekte olup, bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli faydalar (Ücretler)	2.175.532	762.099	1.746.948	643.102
Kar payı ve performans ikramiyesi	-	-	-	-
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	38.570	13.909	35.133	(9.414)
	2.214.102	776.008	1.782.081	633.688

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	30 Eylül 2011				31 Aralık 2010			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	19.786.967	1.008.828	7.119.900	13.844	15.145.959	799.826	6.787.148	1.883
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	10.184.678	272.442	3.842.693	14.878	12.016.451	1.055.740	5.060.095	15.636
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.998.986	991.942	66.906	240	2.999	1.940	-	-
4. Dönem Varlıklar (1+2+3)	31.970.631	2.273.212	11.029.499	28.962	27.165.409	1.857.506	11.847.243	17.519
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	11.943	-	-	11.943
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	1.950.752	486	769.334	14.442	946.001	486	461.300	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.950.752	486	769.334	14.442	957.944	486	461.300	11.943
9. Toplam Varlıklar (4+8)	33.921.383	2.273.698	11.798.833	43.404	28.123.353	1.857.992	12.308.543	29.462
10. Ticari Borçlar	(28.254.032)	(7.690.701)	(5.556.239)	(84.551)	(4.568.306)	(2.494.923)	(324.609)	(45.999)
11. Finansal Yükümlülükler	(25.390.873)	(5.227.408)	(6.258.591)	-	(28.266.573)	(6.995.629)	(8.516.583)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(772.271)	(243.383)	(124.420)	(10.153)	(1.266.428)	(178.893)	(456.881)	(53.665)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(54.417.176)	(13.161.492)	(11.939.250)	(94.704)	(34.101.307)	(9.669.445)	(9.298.073)	(99.664)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(56.182.223)	(15.251.250)	(11.145.642)	-	(45.436.378)	(13.757.006)	(11.794.469)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(56.182.223)	(15.251.250)	(11.145.642)	-	(45.436.378)	(13.757.006)	(11.794.469)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(110.599.399)	(28.412.742)	(23.084.892)	(94.704)	(79.537.685)	(23.426.451)	(21.092.542)	(99.664)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(76.678.016)	(26.139.044)	(11.286.059)	(51.300)	(51.414.332)	(21.568.459)	(8.783.999)	(70.202)
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Yükümlülük Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(80.627.754)	(27.131.472)	(12.122.299)	(65.982)	(52.363.332)	(21.570.885)	(9.245.299)	(70.202)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	72.368.761	2.061.296	27.254.860	-	65.959.251	1.722.037	30.890.138	-
24. İthalat	42.620.694	22.364.713	349.813	471.065	16.359.527	9.706.022	404.789	524.564

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla türev finansal araçlar 13.432.510 ABD Doları karşılığında vadeli Avro satış, 2.448.336 Avro karşılığında vadeli ABD Doları satış, 550.000 Avro karşılığında vadeli TL satış, 680.488 TL karşılığında vadeli Avro satış ve 818.400 ABD Doları karşılığında vadeli TL satış taahhütlerinden oluşmaktadır. (Dipnot 12.a).

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Eylül 2011

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(4.823.438)	4.823.438	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.823.438)	4.823.438	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(2.839.234)	2.839.234	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.839.234)	2.839.234	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(5.130)	5.130	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(5.130)	5.130	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(7.667.802)	7.667.802	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2010

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(3.334.484)	3.334.484	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.334.484)	3.334.484	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(1.799.929)	1.799.929	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.799.929)	1.799.929	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(7.020)	7.020	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(7.020)	7.020	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(5.141.433)	5.141.433	-	-

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket, SPK'ya kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 32.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir. Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kayıtlı Sermaye Tavanı (tarihi değeri ile)	32.000.000	32.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	27.120.000	13.560.000

18.395.552 TL tutarındaki (31 Aralık 2010: 28.098.548 TL) sermaye düzeltmesi farkları, Şirket sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Şirket'in enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle beheri 1 kuruş olan 2.712.000.000 (31 Aralık 2010: 1.356.000.000) adet hisse bulunmaktadır.

Şirket sermayesi 85 adet A grubu hamiline ve 27.119.999.915 adet B grubu hamiline paylardan oluşmakta olup, B grubu hamiline hisse senetleri İMKB'de işlem görmektedir. Şirket esas sözleşmesi uyarınca, Yönetim Kurulu, Genel Kurul tarafından ortaklar arasından veya Şirket dışından Türk Ticaret Kanunu ("TTK") hükümleri doğrultusunda seçilecek 7 ila 9 üyeden oluşturulmaktadır. I. Tertip kanuni yedek akçe ve birinci temettü dağıtımından sonra kalan dağıtılabilir karın %2'si A grubu hisse senetleri temettüsü olarak dağıtılır.

Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kanunu hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda nama veya hamiline yazılı hisse senetleri ihraç ederek kayıtlı sermaye miktarına kadar çıkarılmış sermayeyi arttırmaya ve hisse senetlerini birden fazla payı temsil eden kupürler halinde birleştirmeye yetkilidir. Ayrıca, Yönetim Kurulu itibari değerinin üzerinde hisse senedi çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının tamamen veya kısmen sınırlandırılması konularında kararlar alabilir.

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilirler:

TTK'ya göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş/ çıkarılmış sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yasal kayıtlara göre net dönem karından yine yasal kayıtlara göre geçmiş yıl zararları düşülerek bulunan matrahın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Öte yandan, net dağıtılabilir dönem karının tamamının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmesi durumunda, sadece bu durumda sınırlı olmak üzere; ikinci tertip yasal yedek akçe net dağıtılabilir dönem karından ödenmiş/ çıkarılmış sermayenin %5'ini aşan kısım için %9 oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Yukarıda bahsi geçen yasal yedeklerin ve özel fonunun, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin nominal tutarı 10.447.970 TL (31 Aralık 2010: 9.887.073 TL) olup özleri itibarıyla kısıtlanmamış olan 43.285.089 TL tutarındaki "Olağanüstü Yedekler" (31 Aralık 2010: 37.780.528 TL), "Geçmiş Yıllar Karları" içerisine sınıflandırmıştır.

Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;
- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/ Zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı gereğince elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, 2009 yılından başlamak üzere asgari kar dağıtım zorunluluğu uygulanmayacaktır. Söz konusu Kurul Kararı ile kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliği'nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, SPK'nın Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına karar verilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. Ana Sözleşmesi'nin 26'nci maddesi çerçevesinde, net dönem karı varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra aşağıdaki şekilde tevzi olunur:

- Birinci tertip kanuni yedek akçe ayrılır.
- Kalandan Sermaye Piyasası Kurulu'nca saptanan oran ve miktarda birinci temettü ayrılır.

SÖKTAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

- Kalan kısmın %2'si A Grubu hisse senetleri temettüsü olarak ayrılır.
- Net kardan yukarıda belirtilen meblağlar düşüldükten sonra kalan kısım için Genel Kurul kısmen veya tamamen ikinci temettü hissesi dağıtmaya veya olağanüstü yedek akçe ayırmaya yetkilidir.
- Pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan ödenmiş sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri Türk Ticaret Kanunu uyarınca ikinci tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- Genel Kurul, Yönetim Kurulu üyeleri ile şirket çalışanlarına kar payı dağıtılmasına karar verebilir.
- Yasa hükmü ile ayrılması gereken yedek akçeler ayrılmadıkça, esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen birinci temettü nakden ve/veya hisse senedi biçiminde dağıtılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve temettü dağıtımında imtiyazlı pay sahiplerine katılma, kurucu ve adi intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstehdem işçilere, çeşitli amaçla kurulmuş olan vakıflara ve bu gibi kişi ve/veya kurumlara kar payı dağıtılmasına karar verilemez.
- Temettü hesap dönemi itibarıyla mevcut payların tümüne bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 12 Nisan 2011 tarihli toplantısında, 13.560.000 TL olan çıkarılmış sermayenin 12.454.860 TL'si iç kaynaklardan karşılanmak, 1.105.140 TL'si ise bedelsiz hisse olarak dağıtılacak temettüden karşılanmak suretiyle 27.120.000 TL'ye yükseltilmesine, bu konuda gerekli hazırlıkların yapılarak SPK'ya başvurulmasına ve artırımın tamamlanması için gerekli işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir. SPK'nın 30 Haziran 2011 tarihinde yayınlanan 2011/26 sayılı Haftalık Bülteni'yle kamuya duyurulan sermaye artırım kararı SPK tarafından 1 Temmuz 2011 tarihli kayda alma belgesi ile onaylanmış ve 5 Temmuz 2011 tarihinde Söke Ticaret Sicil Memurluğu'na tescil edilmiştir.

DİPNOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....