

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Eylül 2005 Tarihli
Ara Hesap Dönemine Ait
Mali Tablolar ve Dipnotlar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bilanço	2 - 3
Gelir Tablosu	4
Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar	5-28

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Eylül 2005 Tarihi İtibariyle

Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış

BİLANÇO

(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş	Geçmiş
		30.09.2005	31.12.2004
VARLIKLAR			
Cari / Dönen Varlıklar		43.946.389	51.862.258
Hazır Değerler	4	4.628.334	7.368.823
Menkul Kıymetler (net)	5	0	0
Ticari Alacaklar (net)	7	15.236.815	18.450.287
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	0	0
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	0	0
Diğer Alacaklar (net)	10	0	0
Canlı Varlıklar (net)	11	0	0
Stoklar (net)	12	22.815.721	25.006.676
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	0	0
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	0	0
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	1.265.519	1.036.472
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		99.232.977	94.834.870
Ticari Alacaklar (net)	7	0	0
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	0	0
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	0	0
Diğer Alacaklar (net)	10	0	0
Finansal Varlıklar (net)	16	17.047	17.047
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	0	0
Maddi Varlıklar (net)	19	98.949.800	94.474.670
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	256.608	329.903
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	0	0
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	9.522	13.250
TOPLAM VARLIKLAR		143.179.366	146.697.128

Sayfa 5 ile 28 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Eylül 2005 Tarihi İtibariyle****Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış****BİLANÇO****(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))**

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetim'den</i>	
		Geçmemiş 30.09.2005	Geçmiş 31.12.2004
YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.593.134	19.719.488
Finansal Boçlar (net)	6	569.783	608.009
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	5.789.033	5.762.204
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	939.616	1.012.908
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	0	0
Ticari Borçlar (net)	7	12.018.088	8.109.344
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	204.472	77.492
Alınan Avanslar	21	1.984	25.470
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	0	0
Borç Karşılıkları	23	636.599	2.871.479
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	0	0
Diğer Yükümlülükler (net)	15	1.433.559	1.252.582
Uzun Vadeli Yükümlülükler		28.211.365	29.830.085
Finansal Borçlar (net)	6	15.460.446	12.953.526
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	3.574.484	4.596.302
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	0	0
Ticari Borçlar (net)	7	71.800	294.733
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	0	0
Alınan Avanslar	21	0	0
Borç Karşılıkları	23	5.778.460	9.337.430
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	3.326.175	2.648.094
Diğer Yükümlülükler (net)	10	0	0
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	0	0
ÖZSERMAYE	44	93.374.867	97.147.555
Sermaye	25	2.400.000	2.400.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	0	0
Sermaye Yedekleri		78.268.016	78.268.016
Hisse Senetleri İhraç Primleri	25	183.847	183.847
Hiss Senedi İptal Karları		0	0
Yeniden Değerleme Fonu		0	0
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		0	0
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	25	78.084.169	78.084.169
Kar Yedekleri	27	11.419.900	3.515.059
Yasal Yedekler		1.462.020	938.788
Statü Yedekleri		0	0
Olağanüstü Yedekler		9.957.880	2.576.271
Özel Yedekler		0	0
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Net Dönem Karı/Zararı		(1.218.908)	8.481.234
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	28	2.505.859	4.483.246
TOPLAM ÖZ SERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		143.179.366	146.697.128

Sayfa 5 ile 28 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış GELİR TABLOSU (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

		30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık dönem	30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık dönem	30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık dönem	30 Eylül 2004 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık dönem
	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiştir	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiştir	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiştir	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiştir
Esas Faaliyet Gelirleri					
Satış Gelirleri (net)	36	61.015.980	20.814.935	79.320.820	26.024.288
Satışların Maliyeti (-)	36	(51.943.542)	(18.583.898)	(61.040.544)	(19.935.550)
Hizmet Gelirleri (net)	36	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler / faiz+temettü+kira (net)	36	0	0	0	0
Brüt Esas Faaliyet Karı/Zararı		9.072.438	2.231.037	18.280.276	6.088.738
Faaliyet Giderleri (-)	37	(10.922.725)	(3.430.462)	(11.715.508)	(3.981.681)
Net Esas Faaliyet Karı/Zararı		(1.850.287)	(1.199.425)	6.564.768	2.107.057
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	391.968	93.327	424.595	139.124
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(98.392)	15.585	(289.761)	(95.990)
Finansman Giderleri (-)	39	(58.055)	(261.979)	(1.923.129)	(385.781)
Faaliyet Karı/Zararı		(1.614.766)	(1.352.492)	4.776.473	1.764.410
Net Parasal Pozisyon Kar/Zararı	40	0	0	3.850.086	1.375.190
Ana Ortaklık Dışı Kar/Zarar	24	0	0	0	0
Vergi Öncesi Kar/Zarar		(1.614.766)	(1.352.492)	8.626.559	3.139.600
Vergiler	41	395.858	56.184	(1.526.417)	(974.198)
Net Dönem Karı/Zararı		(1.218.908)	(1.296.308)	7.100.142	2.165.402
Hisse Başına Kazanç (1 YTL nominal bedelli hisse için – YTL)	42	0	0	2,958	0,902

Sayfa 5 ile 28 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket – Eski adıyla “Söktaş Pamuk ve Tarım Ürünlerini Değerlendirme Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi”) pamuk ipliği, ham ve mamul kumaş üretimi ve satışı ile iştigal etmektedir. Şirket üretim ve idari faaliyetlerini Söke, Aydın’daki tesislerinde sürdürmektedir. Şirket’in ünvanı 15 Nisan 2003 tarih ve 5778 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayınlanarak Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Şirket’in İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi ve Ege Serbest Bölgesi’nde iki adet şubesi bulunmaktadır.

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Mali tabloların sunum esasları

Şirket’in mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Muhasebe Standartları) uygun olarak hazırlanmıştır. SPK XI-25 no’lu “Sermaye Piyasalarında Muhasebe Standartları” tebliğinde kapsamlı bir muhasebe ilkeleri seti yayınlamıştır. SPK, 18 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

Şirket’in SPK’nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ’ine göre hazırlanmış mali tabloları 27 Eylül 2005 tarihinde Şirket üst yönetimi tarafından Şirket Yönetim Kurulu adına onaylanmıştır.

Ölçüm, Raporlama Para birimi

Türkiye’de süregelen yüksek enflasyon dönemi sonucunda, Türk Lirası’nda (TL) artan sayı haneleri ile birlikte, işlemlerin ifade ve kayıt edilmesi sırasında güçlükler ortaya çıkmıştır. 31 Ocak 2004 tarihinde yürürlüğe giren yeni bir yasa ile Yeni Türk Lirası (YTL), Türkiye Cumhuriyeti’nin yeni para birimi olarak belirlenmiş ve 1,000,000 TL, 1 YTL’ye eşit olmak üzere TL’nin dolaşımdan tamamen kalkmasına kadar geçecek süre için sabitlenmiştir. Bu nedenle, 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla Şirket’in mali tabloları ve geçmiş dönem karşılaştırmalı bakiyeleri kolaylık sağlamak amacıyla 1,000,000 TL/YTL = 1,00 oranı kullanılarak YTL olarak sunulmuştur.

Şirket’in ölçüm ve raporlama para birimi YTL’dir. Devlet İstatistik Enstitüsü’nün yayınladığı ülke geneli toptan eşya fiyat endeksine göre 31 Aralık 2004 itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon %69,7, yıllık enflasyon oranı ise %13,8’dür. 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla üç yıllık kümüle enflasyon oranı %48,67, yıllık enflasyon oranı ise %10,92 olarak gerçekleşmiştir. Buna bağlı olarak SPK’nın 18 Mart 2005 tarihli 7642 no’lu duyurusuna istinaden söz konusu yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK’nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur.

Mali tabloların YTL’nin genel alım gücündeki değişikliklere göre 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade edilmesi, yüksek enflasyonlu ekonomilerde hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki alım biriminde gösterilmesini ve önceki yıllardaki ilgili rakamların da bu birime göre yeniden ifade edilmesini öngören SPK’nın Seri:XI, No:25 sayılı Tebliği’ndeki Kısım 15 (Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi)’e göre yapılmış olup 30 Eylül 2004 dönemine ait mali tablolar 31 Aralık 2004 tarihinde geçerli endeksle düzeltilmek sureti ile ifade edilmektedir. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla sona eren üç yıla ait endeks ve kullanılan dönüşüm faktörleri aşağıdaki gibidir:

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

	Endeks	Dönüşüm Faktörleri
31 Aralık 2002	6.478,8	1,297
31 Aralık 2003	7.382,1	1,139
30 Eylül 2004	8.069,7	1,041
31 Aralık 2004	8.403,8	1,000

Yukarıda belirtilen yeniden ifade etme işleminin esasları aşağıdaki gibidir :

- 31 Aralık 2004 tarihindeki bilançoda yer alan parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli ölçüm birimi ile gösterildiğinden yeniden ifade edilmemiştir.
- Parasal olmayan varlıklar, borçlar ve öz sermaye kalemleri (sıfırlanan yeniden değerlendirme artışı dışında) ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilmiştir. Öz sermaye hesaplarının enflasyon düzeltilmesinden oluşan farklar öz sermaye hesabı içinde yer alan "Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları" hesabında yansıtılmıştır.
- 30 Eylül 2004 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait gelir tablosunda enflasyonun net parasal pozisyon üzerindeki etkisi, gelir tablosunda parasal kazanç veya zarar olarak yansıtılmıştır.
- 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden ifade edilen maddi ve maddi olmayan varlıkların brüt defter değerleri ve 1 Ocak 2005'den sonra yapılan girişlerin nominal değerlerinin toplamı üzerinden hesaplanan amortisman ve itfa giderleri ve bu varlıkların satışından kaynaklanan kar/zarar tutarları dışında 30 Eylül 2005 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait gelir tablosu hesapları tarihsel değerlerden, 30 Eylül 2004 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait gelir tablosu hesapları ile ilgili ay sonu dönüşüm faktörleri ile yeniden ifade edilmiş tutarların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade edilmesi ile sunulmuştur.

Serbest Bölge Şubeleri'nin Konsolidasyonu

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

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Tahminlerin Kullanılması

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

Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi

Gelirler, faaliyetlerinden dolayı Şirket'e ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Satışlar ise, malın teslimatını veya hizmetin verilmesini ve müşteri tarafından kabulünü müteakip, satılan malların fatura tutarından satışla ilgili vergiler, iade ve iskontolar düşüldükten sonra muhasebeleştirilir.

Satılmaya Hazır Menkul Değerler

Vadesi belirli olmayan bir süre için elde tutulan ve likidite ihtiyacı ve değişen faiz oranları karşısında satılma amacıyla elde tutulan varlıklar satılmaya hazır menkul değerler olarak sınıflandırılmaktadır.

Makul değerleri sağlıklı bir şekilde tahmin edilen menkul değerler mali tablolarda makul değerleri ile diğer menkul değerler ise maliyet değerinden veya değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş değerlerinden taşınmaktadırlar.

Stoklar

Stoklar, stok değer düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleştirilebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Maliyet belirleme yöntemi, ilk madde ve malzeme ile diğer stoklar için hareketli ortalama, yarı mamuller ve mamuller için ise aylık ağırlıklı ortalamadır. Mamül ve yarı mamullerin maliyetine, ilk madde ve malzeme, direkt işçilik ve değişken ve sabit genel üretim giderleri dahil edilmektedir. Net gerçekleştirilebilir değer, satış fiyatından stokları satışa hazır hale getirebilmek için yapılan giderlerle, pazarlama ve satış giderleri düşüldükten sonraki değerdir. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, rayiç (makul) değerleri ile yansıtılmakta ve indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

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

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

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortismanına tabi tutulan varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla normal amortisman yöntemine göre amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Süre (Yıl)
Yer altı ve yerüstü düzenleri	10-50
Binalar	25-50
Makina ve teçhizat	4-15
Taşıt araçları	5-10
Demirbaşlar	4-10
Diğer duran varlıklar	4-10

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydalar ile paralel olup olmadığına dikkat edilmektedir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca yazılım lisansı marka ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup ilk maliyeti alış fiyatından belirlenmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar gelecekte ekonomik fayda elde edilebilmesi ve maliyetin doğru bir şekilde belirlenebilmesi durumunda aktifleştirilirler. İlk kayıt sonrasında maddi olmayan duran varlıklar, maliyetten birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklüğü karşılıkları düşülerek değerlendirilmekte ve normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 5-10 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Varlıkların Değer Düşüklüğü

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

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri genel olarak oluştuğu tarihte giderleştirilir. Borçlanma maliyetleri, bir varlığın satın alınmasıyla, inşasıyla veya üretimiyle direkt olarak ilişkilendirilebiliyorsa enflasyondan arındırılmış reel kısmı ilgili varlığın maliyet bedelinin üstüne aktifleştirilir. Enflasyondan arındırılmış reel finansman giderleri, ilgili varlık amaçlanan kullanıma hazır oluncaya kadar aktifleştirilmektedir. Varlığın kullanıma veya satışa hazır hale gelmesinden sonra oluşan tüm borçlanma giderleri ise giderleştirilmektedir.

Finansal Araçlar

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal varlıklar:

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

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

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

Finansal Araçların Rayiç Değeri

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

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

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

Hisse Başına Kazanç

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

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

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Şirket’in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır.

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

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

Kiralama İşlemleri

i) Finansal Kiralama İşlemleri

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

ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri

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

İlişkili Taraflar

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

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı dikkate alınarak hesaplanmış ve hesaplamada ertelenmiş vergi tutarı da göz önünde bulundurulmuştur. Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında Şirket’in bu geçici farkları kullanabileceğini düşündüğü tarihlerde geçerli olacak vergi oranları kullanılmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü, aktif ve pasif kalemlerin vergi ve defter değerleri arasındaki farklardan doğan vergi etkilerinden (gelecekte indirilebilecek veya vergilendirilebilir geçici farklar) oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü zamanlama farklarının kullanılabilirliği düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü iskontoya tabi değildir ve bilançoda uzun vadeli borçların altında yer almaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, mevcut İş Kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Şirket, kıdem tazminatını tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngören "Öngörülen Birim Kredi Yöntemi" kullanarak hesaplamış ve mali tablolara yansıtmıştır.

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla mali tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığı bağımsız bir aktüer tarafından yapılan aktüer çalışmasına dayanarak yansıtılmıştır. Şirket, bağımsız aktüer tarafından yapılan hesaplamalara göre bulunan aktüeryal kazançların tamamını ertelenmiş vergi etkisi de düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarında bir defada yansıtarak kaydetme politikasını benimsemiştir.

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

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

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit, vadesi 30 Eylül olan tahsildeki çekler ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan menkul kıymetleri içermektedir.

4. HAZIR DEĞERLER

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Kasa	25.416	27.531
Banka		
-vadesiz mevduat	2.312.391	1.605.469
-vadeli mevduat	2.216.104	5.607.080
Ödeme emirleri	(40)	(959)
Diğer hazır değerler	74.463	129.702
	4.628.334	7.368.823

30 Eylül 2005 tarihinde toplam orijinal tutarı 539.512,56 Euro ve 1.002.683,85 ABD\$ (31 Aralık 2004 – 1.600.000 Euro ve 2.000.000 ABD\$) olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı sırasıyla yıllık %1,50 - %2,20 - %3,00 - %3,75 arasındadır (31 Aralık 2004 - %1,75 ve %2-%3 arası) ve sözkonusu mevduatların vadeleri 3 - 30 gündür. (31 Aralık 2004 – 7-31 gün).

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibarıyla diğer hazır değerler vadeleri sırasıyla 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 olan tahsildeki çekler ve poliçelerden oluşmaktadır.

5. MENKUL KIYMETLER

Şirket'in 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibarıyla menkul kıymeti bulunmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2005			31 Aralık 2004		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli krediler						
YTL krediler	-	569.783	-	-	608.009	-
Euro krediler	-	-	-	-	-	-
Faiz tahakkuku	-	-	-	-	-	-
		569.783			608.009	

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla kısa vadeli YTL krediler yerel bir bankadan alınmış 569.783 YTL (31 Aralık 2004 – 608.009 YTL) tutarında, %0 faiz oranlı krediyi içermektedir. Söz konusu kredi Şirket'in SSK primlerinin ödenmesine ilişkin olarak kullanılmıştır.

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2005			31 Aralık 2004		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
ABD Doları krediler	4.500.000	6.061.950	5,74 – 9,02	2.500.000	3.371.500	Libor + 5,3
Euro krediler	9.189.692	14.923.141	3,40 – 5,40	8.114.280	14.894.572	4,3 – 8,31
Faiz tahakkuku		264.388			449.658	
Eksi, kısa vadeli taksitler		(5.789.033)			(5.762.204)	
		15.460.446			12.953.526	

30 Haziran 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibarıyla, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
2006	1.592.671	6.522.078
2007	6.825.170	2.141.933
2008	2.110.321	1.467.633
2009	2.110.321	1.467.633
2010	1.735.574	1.044.033
2011	1.086.389	310.216
	15.460.446	12.953.526

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Ticari alacaklar	7.450.727	10.763.395
Vadeli çekler ve alacak senetleri	7.910.824	7.953.093
Şüpheli alacaklar	630.626	674.400
	15.992.177	19.390.888
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(630.626)	(674.400)
Eksi: alacak reeskontu	(124.736)	(266.201)
	15.236.815	18.450.287

30 Eylül 2005 tarihi itibariyle Şirket alacaklarına karşılık olarak 1.939.947 YTL, 46.693 ABD\$, 2.184.821 Euro ve 17.233 GBP tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2004 –1.550.048 YTL, 18.676 ABD\$, 910.920 Euro ve 15.920 GBP'dir).

b) Ticari Borçlar

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Borç senetleri	4.006.872	2.567.788
Ticari borçlar	8.208.496	5.581.818
Eksi: Borçlar reeskontu	(197.280)	(40.262)
	12.018.088	8.109.344

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle uzun vadeli ticari borçlar hammadde alımıyla ilgili borçlardır.

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 30 Eylül 2005 tarihi itibariyle söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 5.088.600 YTL'dir (31 Aralık 2004 – 5.384.750 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	
Kısa Vadeli	939.616
Uzun Vadeli	3.574.484
30 Eylül 2005 Bakiyesi	4.514.100

Şirket'in finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla bilançoda kısa vadeli diğer borçlar içerisinde 204.472 YTL ortaklara temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2004 – 77.492 YTL) ve çoğunluğu Şirket'in 17 Mayıs 2004 ve 2 Mayıs 2005 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettülerini henüz almamış ortaklara olan borcu ifade etmektedir.

İlişkili taraflarla işlemler

30 Eylül 2005 ve 30 Eylül 2004 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 1 Ocak 2005 - 30 Eylül 2005 dönemi içerisinde Şirket'in üst düzey yöneticilere (10 kişi) (1 Ocak 2004/30 Haziran 2004 – 13 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.124.336 YTL'dir (1 Ocak 2004/30 Haziran 2004 – 850.068 YTL).

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

- a) Diğer Alacaklar – Yoktur.
b) Diğer Yükümlülükler – Yoktur.

11. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. STOKLAR

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Hammadde stokları	7.411.878	7.106.441
Yarı mamul stokları	4.876.494	4.285.299
Mamul stokları	9.787.625	12.750.472
Diğer stoklar	405.594	612.746
Verilen sipariş avansları	334.130	251.718
	22.815.721	25.006.676

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Alacağı/(Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Kıdem tazminatı karşılığı	5.778.460	9.337.430	1.733.538	2.801.229
Finansal kiralama sözleşmeleri	1.211	1.174.850	363	352.455
Bilanço tarihinde enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolar ve vergiye esas mali tablolar arasındaki farklar :				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(24.942.146)	(24.472.430)	(7.482.644)	(7.341.729)
Stoklar	(66.519)	(507.399)	(19.956)	(152.220)
Devreden yatırım indirimi	22.277.817	15.354.452	2.272.337	1.566.154
Diğer geçici farklar	567.286	420.056	170.187	126.017
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	3.616.109		(3.326.175)	(2.648.094)

Devreden yatırım indiriminden kaynaklanan ertelenmiş vergi alacağı mevzuata ve kullanılacağı tahmin edilen yıllara göre %13.2 ve %10.2'den hesaplanmıştır.

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

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
İade edilecek KDV	680.306	250.826
Peşin ödenen giderler	249.700	591.519
Diğer KDV	70.976	87.408
İndirilebilir KDV	175.062	30.068
Gelir tahakkukları	937	16.257
Peşin ödenen vergiler	27.917	20.872
Diğer	60.621	39.522
	1.265.519	1.036.472

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle Şirket'in 9.522 YTL ve 13.250 YTL tutarında cari olmayan diğer varlığı mevcuttur.

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	498.926	382.336
Personele borçlar	481.873	504.005
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	260.310	232.282
Tecil Terkin KDV	70.975	87.408
Ödenecek KDV	61.323	21.503
Diğer borç ve gider karşılıkları	60.15	25.048

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

1.433.559 1.252.582

16. FİNANSAL VARLIKLAR

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle satılmaya hazır menkul değerlerin dökümü aşağıda sunulmuştur :

	İştirak (%)	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
EGS Holding A.Ş. (EGS)	0.01	198.345	198.345
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	1.57	268.025	268.025
Diğer	%1'in altında	8.298	8.298
		474.668	474.668
Değer düşük karşılığı :			
EGS		(189.596)	(189.596)
TSD		(268.025)	(268.025)
30 Eylül 2005 bakiyesi		17.047	17.047

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

19. MADDİ VARLIKLAR

30 Eylül 2005 tarihi itibariyle sona eren ara dönem içindeki maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2004	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2005
Maliyet					
Arazi ve arsalar	1.056.224	-	-	2.787.481	3.843.705
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.377.388	48.143	-	-	1.425.531
Binalar	32.412.348	18.566	-	1.616.484	34.047.398
Makina ve teçhizat	201.521.677	89.791	(12.459.200)	7.291.409	196.443.677
Taşıt araçları	2.029.904	216.585	(400.888)	-	1.845.601
Demirbaşlar	9.402.773	95.318	(10.374)	11.374	9.499.091
Diğer duran varlıklar	2.302.185	100.874	(172.467)	-	2.230.592
Yapılmakta olan yatırımlar	153.495	12.484.674	-	(11.524.031)	1.114.138
Verilen sipariş avansları	391.312	285.444	(163.162)	(182.717)	330.877
	250.647.306	13.339.395	(13.206.091)	-	250.780.610
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	908.550	22.107	-	-	930.657
Binalar	15.108.773	720.886	-	-	15.829.659
Makina ve teçhizat	129.680.241	6.818.534	(12.262.368)	-	124.236.407
Taşıt araçları	1.360.451	137.401	(189.569)	-	1.308.283
Demirbaşlar	7.754.838	356.078	(10.133)	-	8.100.783
Diğer duran varlıklar	1.359.783	229.681	(164.443)	-	1.425.021

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

	156.172.636	8.284.687	(12.626.513)	-	151.830.810
Net defter değeri	94.474.670				98.949.800

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle, hala kullanılmakta olan tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların maliyet bedelleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.698.899	1.666.326
Makina ve teçhizat	59.673.965	71.529.603
Taşıt araçları	926.371	1.042.075
Demirbaşlar	5.776.065	5.557.259
Diğer duran varlıklar	365.211	391.052
	69.077.211	80.823.015

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2005		31 Aralık 2004	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
ABD\$	4.000.000	5.388.400	4.000.000	5.394.400
Euro	23.417.455	38.027.605	20.167.455	37.019.380
		43.416.005		42.413.780

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

31 Aralık 2004 - 30 Eylül 2005 dönemi içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2004	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2005
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.222.592	12.385	-	-	1.234.977
Haklar	98.020	-	-	-	98.020
Verilen avanslar	-	3.288	-	-	3.288
	1.320.612	15.673	-	-	1.336.285
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	955.101	83.541	-	-	1.038.642
Haklar	35.608	5.427	-	-	41.035
	990.709	88.968	-	-	1.079.677

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

Net defter değeri **329.903** **256.608**

21. ALINAN AVANSLAR

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla Şirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu 1.984 YTL (31 Aralık 2004 – 25.470 YTL) tutarında avans bulunmaktadır.

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
Cari vergi karşılığı (Not 41)	-	1.879.590
İkramiye tahakkuku	130.444	128.980
Komisyon masrafı tahakkuku	506.155	206.102
Toplu sözleşme fark tahakkukları	-	621.709
Diğer	-	35.098
	636.599	2.871.479

b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türkiye'de mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla, 1.727 YTL (31 Aralık 2004 – 1.575) ile sınırlanmıştır.

Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)'a uygun olarak Şirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29'a uygun olarak "Öngörülen Birim Kredi Yöntemi" ni kullanarak, Şirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve mali tablolara yansıtmıştır. 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı profesyonel bağımsız bir aktüer tarafından yapılan hesaplamalar baz alınarak kayıtlara yansıtılmıştır. Aktüeryal kazançlar ertelenmiş vergi etkileri de düşüldükten sonra geçmiş yıl karlarına bir defada yansıtılmıştır. 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
İskonto oranı	16	16
Tahmin edilen limit/ücret artışı	10	10

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

30 Eylül 2005 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2005
1 Ocak bakiyesi	9.337.430
Dönem içinde ödenen	(1.300.564)
Cari dönem karşılığı	1.158.042
Faiz maliyeti	214.092
Aktüeryal kazanç	(3.630.540)
30 Eylül 2005 bakiyesi	5.778.460

24. ANA ORTAKLIK DIŞI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

25. SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 32.000.000 YTL'dir (31 Aralık 2004 - 8.000.000 YTL). Şirket'in 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 2.400.000 YTL olup her biri 0.001 YTL (tam YTL) tutarında 2.400.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2005			31 Aralık 2004	
	Hisse Grubu	Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	508.410	21.18	508.410	21.18
Muharrem Hilmi Kayhan	A-B	338.410	14.10	338.051	14.09
Eyüp Hilmi Kayhan	A-B	338.481	14.10	338.399	14.10
Diğer	A-B	1.214.699	50.62	1.215.140	50.63
		2.400.000	100.00	2.400.000	100.00

Şirket'in temettü dağıtma kararı alması durumunda A Grubu hisse sahipleri (850 birim) birinci temettü dağıtımından sonra kalan dağıtılabılır karın %2'sini öncelikli olarak alma hakkına sahiptir.

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle ödenmiş sermayenin bilanço tarihindeki YTL'nin alım gücüyle yeniden ifade edilmesinden kaynaklanan değerlendirme farkı 37.698.548 YTL'dir.

Şirket'in 30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

Ödenmiş sermaye	37.698.548
Hisse senetleri ihraç primleri	8.667.485

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

Yasal yedekler	6.876.311
Olağanüstü yedekler	24.841.825

Toplam	78.084.169
---------------	-------------------

26. KARŞILIKLI İŞTİRAK SERMAYE DÜZELTMESİ

Yoktur.

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

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yapmakla yükümlüdür.

29. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibariyle Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

30 Eylül 2005						
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	2.376.730	3.186.245	780.951	1.262.094	110.453	4.558.792
Ticari alacaklar	1.537.275	2.060.871	6.989.841	11.296.283	424.818	13.781.972
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						18.340.764
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.114.635	1.501.525	2.640.254	4.287.509	-	5.789.034
Ticari borçlar	3.542.132	4.771.606	1.271.735	2.065.171	2.326.614	9.163.391
Alman avanslar	-	-	1.222	1.984	-	1.984
Uzun vadeli finansal borçlar	3.500.000	4.714.850	6.617.154	10.745.596	-	15.460.446
Uzun vadeli ticari borçlar	53.300	71.800	-	-	-	71.800
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	2.779.789	4.514.099	-	4.514.099
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						30.486.655
Net yabancı para pozisyonu						(17.900.779)
31 Aralık 2004						
	ABDS	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	2.519.192	3.381.008	2.105.558	3.846.434	67.109	7.294.551
Ticari alacaklar	1.897.796	2.547.032	6.763.131	12.354.887	849.798	15.751.717
Yabancı para varlıkları YTL karşılığı						23.046.268
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.084.030	1.461.923	2.587.677	4.749.939	-	6.211.862
Ticari borçlar	3.138.451	4.232.515	770.036	1.413.477	160.903	5.806.895
Alman avanslar	17.223	23.227	1.222	2.243	-	25.470
Uzun vadeli finansal borçlar	1.500.000	2.022.900	5.709.832	10.480.968	-	12.503.868
Uzun vadeli ticari borçlar	222.414	299.948	-	-	-	299.948

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	3.055.791	5.609.210	-	5.609.210
<hr/>						
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						30.457.253
Net yabancı para pozisyonu						(7.410.985)

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım Teşvik Belgeleri

Şirket'in 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla 2 adet Yatırım Teşvik Belgesi mevcuttur. Teşvik belgeleri kapsamında Şirket'e sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı yoktur (31 Aralık 2004 – 11.969.551 YTL). 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 22.277.817 YTL'dir (31 Aralık 2004 – 15.354.452 YTL).

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Aleyhine Davalar

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 221.611 YTL'dir (31 Aralık 2004 – 19.455 YTL). Şirket, bu davaların kaybedilmesini muhtemel görmediğinden mali tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Teminat Mektupları

30 Eylül 2005 ve 31 Aralık 2004 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2005	31 Aralık 2004
a) Banka, gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları :	YTL	786.257	728.819
	ABD\$	145.000	145.000
b) Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	ABD\$	4.000.000	4.000.000
	Euro	7.042.643	15.885.917
c) Finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	3.111.022	3.460.696

İhracat Taahhütleri

Şirket'in dört ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 34.905.000 ABD\$ (31 Aralık 2004 – üç adet teşvik belgesi – 29.511.500 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla bu taahhüdün yaklaşık 31.335.000 ABD\$ (31 Aralık 2004 – 26.477.500 ABD\$)'lık kısmı yerine getirilmiştir.

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

30 Eylül 2005 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 132.897.914 YTL'dir (31 Aralık 2004 – 125.653.388 YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

32. ŞİRKET BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

33. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

34. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

35. DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

a) Net Satışlar

Şirket'in 30 Eylül 2005 ve 30 Eylül 2004 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Yurt dışı satışlar	50.089.558	61.376.940
Yurtiçi satışlar	10.926.422	17.943.880
	61.015.980	79.320.820

b) Satışların Maliyeti

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	14.220.704	24.814.640
Direkt işçilik giderleri	10.030.106	10.661.639
Tükenme payları ve amortisman giderleri	7.684.238	7.207.606
Diğer üretim giderleri	17.636.843	19.688.586
Toplam üretilen malın maliyeti	49.571.891	62.372.471
Yarı mamül değişimi	(591.195)	(1.289.523)
Dönem başı yarı mamül	4.285.299	4.966.698
Dönem sonu yarı mamül	(4.876.494)	(6.256.221)
Mamül değişimi	2.962.846	(42.404)
Dönem başı mamül	12.750.472	12.243.920
Dönem sonu mamül	(9.787.626)	(12.286.324)
	51.943.542	61.040.544

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
İplik (ton)	1.377	2.037	119	136
Ham Kumaş (km)	7.891	9.838	21	9
Mamul Kumaş (km)	8.737	11.177	8.902	11.203

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

37. FAALİYET GİDERLERİ

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Satış ve pazarlama giderleri	5.343.622	5.224.393
Genel yönetim giderleri	5.579.103	6.491.115
	10.922.725	11.715.508

a) Satış ve Pazarlama Giderleri

Personel giderleri	824.916	713.831
Tükenme payları ve amortisman giderleri	90.211	105.704
Diğer satış ve pazarlama giderleri	4.428.495	4.404.858
	5.343.622	5.224.393

b) Genel Yönetim Giderleri

Personel giderleri	4.050.957	3.167.536
Tükenme payları ve amortisman giderleri	599.208	608.528
Diğer genel yönetim giderleri	928.938	2.715.051
	5.579.103	6.491.115

c) Amortisman ve İtfa Giderleri

Üretim maliyeti	7.684.238	7.207.606
Satış pazarlama giderleri	90.211	105.704
Genel yönetim giderleri	599.208	608.528
Çalışmayan kısım giderleri		279.498
	8.373.657	8.201.336

d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı

Maaşlar ve ücretler	13.933.461	13.987.458
---------------------	------------	------------

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

Diğer sosyal giderler	5.909.175	2.776.794
	19.842.636	16.764.252

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.306 (30 Eylül 2004 – 1.409 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Önceki dönem karları	5.829	13.027
Sabit kıymet satış karları	34.709	78.776
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	215.066	264.278
Konusu kalmayan karşılıklar	-	32.292
Sigorta hasar tazminatı	21.854	5.495
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	114.510	30.727
	391.968	424.595

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Önceki dönem zararları	95.904	10.263
Çalışmayan kısım giderleri	2.488	279.498
Sigorta hasar tazminatı	-	-
Faaliyetle ilgili diğer gider ve zararlar net	-	-
	98.392	289.761

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Finansman gelirleri		
Kambiyo karları	5.649.357	4.365.273
Faiz gelirleri	132.617	69.976
Toplam finansman gelirleri	5.781.974	4.435.249
Finansman giderleri		
Kambiyo zararları	(4.499.240)	(4.960.375)
Faiz giderleri	(851.501)	(1.030.881)
Finansal kiralama faiz gideri	(221.708)	(211.638)
Faktoring giderleri	(74.929)	(94.320)
Diğer finansman giderleri	(192.651)	(61.164)
Toplam finansman giderleri	(5.840.029)	(6.358.378)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(58.055)	(1.923.129)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

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

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

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

30 Eylül 2005 tarihli mali tablolar SPK'nın 17 Mart 2005 Tarih ve B.02.1.SPK.017/152-7642 sayılı kararı uyarınca enflasyon düzeltilmesi yapılmasını gerektiren şartlar gerçekleşmediği için enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmamış, bu nedenle parasal pozisyon kar/zararı oluşmamıştır. 30 Eylül 2004 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içerisinde net parasal pozisyon karı 3.850.086 YTL'dir.

41. VERGİLER

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de, 30 Eylül 2005 tarihinde sona eren ara hesap döneminde kurumlar vergisi oranı %30'dur (2004 - %33). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın on beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %30 (2004 - %33) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

2003 ve daha önceki yıllarda kurumlar vergisi enflasyona göre düzenlenmemiş yasal gelir vergi matrahından hesaplanmaktaydı. 1 Ocak 2004 – 31 Aralık 2004 döneminde vergiye tabi kazanç enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanmıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2003 tarihi itibariyle hazırlanan bilançonun ilk defa enflasyon muhasebesine göre düzenlenmesi çerçevesinde ortaya çıkan geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmayacak, benzer şekilde geçmiş yıl zararları ise vergisel açıdan indirim tabi zarar olarak kabul edilmeyecektir. Ayrıca, yine 2003 ve önceki hesap dönemlerine ait beyannamelerde yer alan indirilemeyen geçmiş yıl mali zararları 2004 ve daha sonraki hesap dönemlerinde mukayyet (kayıtlı) değerleri ile dikkate alınacaktır. 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulaması yasal olarak durdurulmuştur.

Mali zararlar oluştuğu yılı takip eden en fazla 5 yıl boyunca taşınabilirler. Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir. 2003 yılında yürürlüğe giren vergi barışı kanunu ile bu imkânı kullanan mükelleflere vergi incelemeleri ve ilave matrahlarda muafiyet hakkı tanınmıştır. Bu kanuna göre, bu opsiyonu kullanmayı seçen şirketler aynı zamanda aynı yıl gerçekleşen mali zararlarında %50 oranında bir indirim yapmayı da kabul etmişlerdir.

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, mal ve hizmetlerin üretimi ile doğrudan ilişkili olup bir ekonomik ömrü bulunan ve değeri 10.000 YTL'yi (2004 - 6.000 YTL) aşan yeni maddi duran varlık alımları, bedelinin %40'ı oranında kurumlar vergisi matrahından yatırım indirimi sağlamaktadır. 24 Nisan 2003 tarihinden önce oluşan yatırım indirimleri ise şirketlerin kendi tercihleri doğrultusunda yeni uygulamaya dönüştürülmedikleri takdirde, %19,8 oranında stopaja tabi tutulmaktadırlar. Tüm yatırım indirimleri süresiz olarak taşınabilirler.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir. Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Cari vergi gideri	-	(1.748.713)
Ertelenmiş vergi geliri	395.858	222.296

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

	395.858	(1.526.417)
--	----------------	-------------

41. VERGİLER (devamı)

30 Eylül 2005 ve 30 Eylül 2004 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar / zarar	(2.618.591)	9.196.087
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	2.976.012	2.719.893
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(234.280)	(24.933)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	(2.034.862)	(940.984)
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(663.722)	-
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	2.575.443	10.950.063
Yatırım indirimleri (stopajlı)	-	(9.114.287)
Yatırım indirimleri (stopajsız)	-	(1.835.776)
Kurumlar vergisi matrahı	-	-
Yatırım indirimi stopajı (%19.8)	-	1.804.628
Toplam cari dönem vergi karşılığı - yasal	-	1.804.628
Düzeltilme	-	(55.915)
Toplam cari dönem vergi karşılığı - yasal	-	1.748.713
Gelir tablosunda yansıtılan tutar	-	1.748.713

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 30 Eylül 2005 tarihinde zarar olduğu için hisse başına kazanç hesaplanmamıştır. 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla 1 YTL nominal bedelli hisse hisse başına kazanç 2,958 YTL'dir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

43. NAKİT AKIM TABLOSU

	30 Eylül 2005	30 Eylül 2004
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar	-	4.776.473
Parasal kazanç ve vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat	(1.614.767)	
Amortisman ve itfa payları	8.373.657	8.201.336
Faiz gelirleri	(132.617)	(69.976)
Faiz giderleri	851.501	1.336.838
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	1.321.392	2.013.091
Maddi duran varlık satış karı/zararı	(34.709)	(78.776)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	8.764.457	16.178.986
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	3.213.472	1.010.227
Stoklar	2.190.955	(1.174.862)
Diğer dönen varlıklar	(229.047)	(975.457)
Diğer duran varlıklar	3.728	(3.644)
Kısa vadeli ticari borçlar	3.908.745	(1.665.642)
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	(70.819)	189.488
Uzun vadeli ticari borçlar	(222.933)	(201.043)
Ödenen vergiler	(1.879.590)	(2.784.421)
Ödenen faiz	(666.231)	(1.278.023)
Ödenen kıdem tazminatları	(1.300.564)	(416.233)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi	13.712.173	8.879.376
Yatırım faaliyetleri		
Satın alınan maddi duran varlıklar	(13.176.233)	(5.664.725)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(15.673)	(10.969)
Maddi duran varlık satış hasılatı	451.094	389.590
Tahsil edilen faiz	132.617	65.644
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(12.608.195)	(5.220.460)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(608.009)	(4.979.165)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(11.438.753)	(1.953.364)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	14.357.016	6.194.380
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(1.095.082)	(160.971)
Nakit ödenen temettü	(5.059.639)	(5.023.876)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(3.844.467)	(5.922.996)
Dönem içindeki nakit işlemlerden oluşan parasal kar (zarar)	-	934.711
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış (azalış)	(2.740.489)	(1.329.369)
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	7.368.823	5.623.586
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	4.628.334	4.294.217

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2005 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Mali Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası – (YTL))

44. ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Emisyon Primi	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Öz Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2003 Bakiyesi	2.400.000	183.847	96.843	344.056	77.957.211	8.983.338	3.873.374	93.838.669
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(609.872)	609.872	-
Yedeklere transferler	-	-	841.945	2.232.215	126.958	(3.201.118)	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	(5.172.348)	-	(5.172.348)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	4.934.740	-	4.934.740
31 Aralık 2004 Bakiyesi	2.400.000	183.847	938.788	2.576.271	78.084.169	4.934.740	4.483.246	93.601.061
31 Aralık 2004 Bakiyesi	2.400.000	183.847	938.788	2.576.271	78.084.169	8.481.234	4.483.246	97.147.555
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	-	-	(8.481.234)	8.481.234	-
Yedeklere transferler	-	-	523.232	7.381.609	-	-	(7.904.841)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(5.059.639)	(5.059.639)
Aktüeryal kazançlar (Not 23)	-	-	-	-	-	-	2.505.859	2.505.859
Net dönem karı/zararı	-	-	-	-	-	(1.218.908)	-	(1.218.908)
30 Eylül 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	(1.218.908)	2.505.859	93.374.867

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

Yoktur.