

**Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret
Anonim Şirketi**

**30 Eylül 2007
Ara Dönem
Konsolide Finansal Tablolar
ve Dipnotlar**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Bilanço	3-4
Konsolide Gelir Tablosu	5
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6-39

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihi İtibariyle

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

KONSOLİDE BİLANÇO

(Para Birimi – Yeni Türk Lirası (YTL))

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Cari / Dönen Varlıklar		61.676.502	51.905.796
Hazır Değerler	4	2.266.148	3.977.797
Menkul Kıymetler (net)	5	-	-
Ticari Alacaklar (net)	7	17.138.201	19.408.337
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Canlı Varlıklar (net)	11	-	-
Stoklar (net)	12	35.557.133	25.342.244
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar (net)	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	15	6.715.020	3.177.418
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		112.688.494	103.683.291
Ticari Alacaklar (net)	7	-	-
Finansal Kiralama Alacakları (net)	8	-	-
İlişkili Taraflardan Alacaklar (net)	9	-	-
Diğer Alacaklar (net)	10	-	-
Finansal Varlıklar (net)	16	25.098	25.098
Pozitif/Negatif Şerefiye (net)	17	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	18	-	-
Maddi Varlıklar (net)	19	111.919.097	103.185.445
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	20	299.333	297.635
Ertelenen Vergi Varlıkları	14	-	-
Diğer Cari Olmayan/Duran Varlıklar	15	444.966	175.113
TOPLAM VARLIKLAR		174.364.996	155.589.087

Sayfa 6 ile 39 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihi İtibariyle

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

KONSOLİDE BİLANÇO

(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kısa Vadeli Yükümlülükler		28.116.132	15.721.420
Finansal Borçlar (net)	6	2.151.237	431
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	6	2.396.653	2.464.533
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	1.036.797	778.713
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	15.294.362	9.767.455
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	192.563	148.928
Alınan Avanslar	21	-	-
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri (net)	13	-	-
Borç Karşılıkları	23	2.882.417	216.923
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	-	-
Diğer Yükümlülükler (net)	15	4.162.103	2.344.437
Uzun Vadeli Yükümlülükler		42.354.758	41.980.471
Finansal Borçlar (net)	6	30.426.255	33.909.730
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (net)	8	1.691.207	2.448.381
Diğer Finansal Yükümlülükler (net)	10	-	-
Ticari Borçlar (net)	7	2.788.932	-
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	9	-	-
Alınan Avanslar	21	-	-
Borç Karşılıkları	23	4.198.467	4.173.129
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	3.249.896	1.449.231
Diğer Yükümlülükler (net)	10	-	-
ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR	24	1	-
ÖZSERMAYE	44	103.894.106	97.887.196
Sermaye	25	12.000.000	12.000.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	26	-	-
Sermaye Yedekleri	25	68.668.016	68.668.016
Hisse Senetleri İhraç Primleri		183.847	183.847
Hisse Senedi İptal Karları		-	-
Yeniden Değerleme Fonu		-	-
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		-	-
Öz Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	25	68.484.169	68.484.169
Kar Yedekleri	27	15.150.784	14.676.703
Yasal Yedekler		1.775.147	1.510.659
Statü Yedekleri		-	-
Olağanüstü Yedekler		13.470.387	13.166.044
Özel Yedekler		-	-
Sermayeye Eklenecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazançları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		(94.750)	-
Net Dönem Karı		8.075.306	2.542.477
Geçmiş Yıllar Karları	28	-	-
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		174.364.996	155.589.087

Sayfa 6 ile 39 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"e göre hazırlanmış KONSOLİDE GELİR TABLOSU (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

Dipnot Referansları	30 Eylül 2007	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006	30 Eylül 2006
	tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem	tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem	tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem	tarihi itibariyle sona eren üç aylık dönem
	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş
Esas Faaliyet Gelirleri				
Satış Gelirleri (net)	36	82.611.709	26.489.411	60.645.883
Satışların Maliyeti (-)	36	(55.420.830)	(17.359.078)	(44.446.165)
Hizmet Gelirleri (net)	36	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/faiz+temettü+kira (net)	36	-	-	-
Brüt Esas Faaliyet Karı		27.190.879	9.130.333	16.199.718
Faaliyet Giderleri (-)	37	(13.824.781)	(4.605.898)	(13.348.952)
Net Esas Faaliyet Karı		13.366.098	4.524.435	2.850.766
Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar	38	762.196	579.885	465.168
Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar (-)	38	(494.609)	(40.372)	(1.130.441)
Finansman Gelirleri veya Giderleri (-)	39	(2.189.977)	(548.814)	(4.596.300)
Faaliyet Karı / (Zararı)		11.443.708	4.515.134	(2.410.807)
Net Parasal Pozisyon Karı	40	-	-	-
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar)	24	-	-	-
Vergi Öncesi Kar / (Zarar)		11.443.708	4.515.134	(2.410.807)
Vergiler	41	(3.368.402)	(1.253.085)	2.066.397
Net Dönem Karı / (Zararı)		8.075.306	3.262.049	(344.410)
Hisse Başına Kazanç / (Zarar) (0,01 YTL nominal bedelli hisse için – YTL)	42	0,0067	0,0027	(0,0003)

Sayfa 6 ile 39 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in İstanbul Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi ve Ege Serbest Bölgesi'nde iki adet şubesi bulunmaktadır. Grup'un genel merkezi ve kayıtlı ofis adresi Cumhuriyet Mahallesi, Akeller Caddesi No:54, 09201 Söke, Aydın'dır.

Grup 2005 ve 2006 yıllarında Aydın/Germencik'te aldığı arazi üzerinde, gerçekleştireceği süt sığırcılığı için yatırım çalışmalarına devam etmektedir. Şirket, 02.02.2007 tarihinde Söke'de kurulan Söktaş Pazarlama A.Ş.'nin (Bağlı Ortaklık) %99,99'una ve 15.02.2007 tarihinde Hindistan'da kurulan Söktaş India Private Limited'in (Bağlı Ortaklık) %99,99'una ve 12.04.2007 tarihinde Romanya'da kurulan Black Sea Blue Danube Rom SRL'nin (Bağlı Ortaklık) %100'üne sahiptir.

Grup, Şirket ve Bağlı Ortaklıklarından oluşmaktadır.

Bağlı Ortaklıklar:

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle Söktaş'ın bağlı ortaklıkları ve nihai hisse oranları aşağıda sunulduğu gibidir.

	Kurulduğu Ülke	Başlıca Faaliyetler	İştirak ve Oy Hakkı	
			30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Söktaş Pazarlama A.Ş.	Türkiye	Pazarlama	%99,99	-
Söktaş India Private Limited	Hindistan	Tekstil	%99,99	-
Black Sea Blue Danube Rom SRL	Romanya	Tarım, hayvancılık, tekstil, gıda	%100,00	-

Konsolide mali tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu tarafından 19 Kasım 2007 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş mali tabloları ve bu mali tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. 25 no'lu dipnotta detayları sunulduğu üzere, Şirket'in büyük hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem H. Kayhan ve E. Hilmi Kayhan'dır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Mali Tabloların Hazırlanma İlkeleri

Grup'un mali tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine (SPK Muhasebe Standartları) uygun olarak hazırlanmıştır. SPK XI-25 no'lu "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"inde kapsamlı bir muhasebe ilkeleri seti yayınlamıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi (IASC) tarafından çıkarılmış olan muhasebe standartlarının uygulanmasının da, SPK Muhasebe Standartları'na uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir. SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un mali tabloları Seri:XI, No: 25 sayılı Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ'e uygun olarak hazırlanmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi YTL'dir. SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden konsolide mali tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, konsolide mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 30 Eylül 2007 tarihli bilançoda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemlerinin 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişleri, 31 Aralık 2004 tarihinde endekslenmiş, bu tarihten sonra oluşan girişler ise nominal değerlerin taşınmasıyla hesaplanmıştır.

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

	30 Eylül 2007	
	Ulusal Para Birimi	İşlevsel Para Birimi
Söktaş Pazarlama A.Ş.	Yeni Türk Lirası	Yeni Türk Lirası
Söktaş India Private Limited	Hindistan Rupisi	Hindistan Rupisi
Black Sea Blue Danube Rom SRL	Yeni Romanya Ley'i	Yeni Romanya Ley'i

Konsolide mali tablolar oluşturulurken, işlevsel ve raporlama para birimi Hindistan Rupisi ve Yeni Romanya Ley'i olan, yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların konsolide bilanço kalemlerinin Grup'un işlevsel ve raporlama para birimi olan YTL'ye çevrilmesinde bilanço tarihinde geçerli Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz alış kuru olan, 1 Rupî =0,0303 YTL ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,4776 YTL kurları, konsolide gelir tablosunun çevriminde ise dönem içinde oluşan ortalama kurlar, 1 Rupî =0,0337 YTL ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5311 YTL esas alınmıştır.

Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Konsolide mali tablolar Söktaş'ın ve bağlı ortaklıklarının 30 Eylül 2007 tarihleri itibarıyla düzenlenen mali tablolarını içermektedir. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup'tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Grup'un konsolide mali tabloları, Söktaş ve kontrolü altında olan şirketleri içermektedir. Bu kontrol, normal şartlarda eğer Grup bir şirketin sermayesi üzerindeki oy hakkının doğrudan yada dolaylı olarak %50'sinden fazlasına sahipse ve bir şirketin operasyonlarından kar sağlamak için finansman ve faaliyet politikalarını yönlendirebiliyorsa bulunmaktadır. Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özsermayeleri karşılığında netleştirilmiştir. Bağlı ortaklıkların ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen özsermaye ve net dönem karları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda ana ortaklık dışı paylar olarak gösterilmektedir.

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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 2007 ve 2006 yılları içerisindeki tüm işlemleri ile bilanço tarihlerindeki borçları ve alacakları karşılıklı olarak elimine edilmiştir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI

Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalardaki nakit para ve 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.

Ticari Alacaklar

Ticari alacakların ilk kayda alınışları fatura bedelleri üzerinden olup, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra indirgenmiş net değerleri ile bilançoda taşınmaktadır. Şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Ayrılan karşılık, yönetimin gelecekte tahsili şüpheli hale geleceği öngörülen alacaklar için ekonomik koşulları ve alacak riskini göz önünde bulundurarak yaptığı tahminlere dayanmaktadır. Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler, efektif faiz oranı metoduyla reeskonta tabi tutularak indirgenmiş değerleriyle taşınmaktadır. İndirgenmiş net değerler 2007 ve 2006 yılları içerisinde YTL için sırasıyla %20 ve %25, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

Şirket, tahsilat garantisi için factoring hizmetleri almaktadır. Factoring şirketine temlik edilen yurt dışı ticari alacaklar, bilançoda alacaklar hesabında yansıtılmakta ve söz konusu işlem neticesinde factoring şirketine işlem komisyonu ödenmektedir. Factoring şirketine olan borçlar bilançoda ticari borçlar hesabında yansıtılmaktadır.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir 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 gerçekleşebilir değer, satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Maddi Duran Varlıklar

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

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflar ve söz konusu maddi duran varlığın edinimi amacıyla kullanılmış kredilerin, söz konusu maddi duran varlığın yatırım aşamasındayken katlanılmış kur farkı ve faiz giderlerinin, 2004 ve öncesi yıllar için enflasyondan arındırılmış reel kısımlarından oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıklar, kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman tabi tutulan varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla normal amortisman yöntemine göre amortisman tabi tutulmaktadır. Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca yazılım lisansı ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup ilk maliyeti alış fiyatından belirlenmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar gelecekte ekonomik fayda elde edilebilmesi ve maliyetin doğru bir şekilde belirlenebilmesi durumunda aktifleştirilirler. İlk kayıt sonrasında maddi olmayan duran varlıklar, maliyetten birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklüğü karşılıkları düşülerek değerlendirilmekte ve normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 5-15 yıl üzerinden itfa edilmektedir.

Canlı Varlıklar

Şirket'in süt hayvancılığı yatırımı çerçevesinde tedarik ettiği canlı varlıkların ekonomik ömürleri bir yıldan uzun olduğundan ve bu canlı varlıkların tedarik amacı ticaret olmayıp ekonomik ömürleri içinde Şirket'e süt üretimi ve buzağı sağlama katkıları olduğundan, bu canlı varlıklara ait tutarlar, duran varlıklar içinde yer alan "canlı varlıklar" hesabında takip edilmektedir.

Süt hayvancılığı çerçevesinde edinilen ve/veya yetiştirilen dışı canlı varlıkların aktif ve sürekli bir piyasası olmamasından dolayı, söz konusu canlı varlıklar oluşan maliyetlerinden (dışı canlı varlıklar gebe kalıp süt verme yetkinliğine ulaşana kadar) birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığı (varsa) ayrıldıktan sonra mali tablolara yansıtılmaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Varlıkların Değer Düşüklüğü

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

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Grup içindeki her şirket yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyelerini kullandığı para birimine çevirirken işlem tarihinde geçerli olan 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. Parasal kalemlerin yıl boyunca ilk olarak kayıtlara alındıkları yada geçmiş mali tablolarda raporlandıkları kurlardan farklı kurlarla ifade edilmesinden veya raporlanmasından doğan kur farkı giderleri veya gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	YTL / USD	YTL/EURO
Alış kuru		
30 Eylül 2007	1,20480	1,70860
31 Aralık 2006	1,40560	1,85150
30 Eylül 2006	1,49710	1,89640
Satış kuru		
30 Eylül 2007	1,21060	1,71680
31 Aralık 2006	1,41240	1,86040
30 Eylül 2006	1,50430	1,90550

Banka Kredileri

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

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

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçların ilk kayda alınışları, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarlar üzerinden olup, rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle bilançoda yer almaktadır. İndirgenmiş maliyet bedeli bulunurken kullanılan faiz oranları 2007 ve 2006 yılları içerisinde YTL için %20, ABD\$ için Libor + %2 ve Euro için Euribor + %2 uygulanarak hesaplanmıştır.

Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri oluştuğu tarihte giderleştirilir.

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

Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi

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

Faiz gelirleri, tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

Finansal Araçlar

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

Finansal varlıklar:

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

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

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

Finansal Araçların Rayiç Değeri

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

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

Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Grup, finansal aktif veya finansal pasifleri finansal aracın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Grup finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Grup finansal pasifi ancak sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

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

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

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

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Grup'un kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralama, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanılmaktaki asıl amaç Grup'un operasyonları için finansman yaratmaktır. Grup ayrıca direkt olarak faaliyetlerden dolayı ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, faiz riski, yabancı para riski, likidite riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Grup ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Grup’un Amerikan Doları, Euro ve diğer yabancı para varlıklara sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Grup’un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski de bulunmaktadır. Bu riskler Grup’un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak yabancı para riskini yönetmektedir. Grup’un 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu yaklaşık olarak sırasıyla, 29.578.689 YTL kısa (pasif) pozisyon ve 17.326.751 YTL kısa (pasif) pozisyonudur (Not 29).

Fiyat Riski

Fiyat riski yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Grup tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılması yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Grup tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması Grup’un performansının belli bir sektörü veya coğrafi bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir.

Grup kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almakta veya söz konusu alacaklarını factoring şirketine temlik ederek kredi riskini azaltmaktadır.

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

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

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak Grup’un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcut ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarda meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir.

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

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

Kiralama İşlemleri

i) Finansal Kiralama İşlemleri

Grup, 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 yansıtılmaktadır (konsolide 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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bu tip kiralamalar belli bir süre sonunda iptal edilebilen sabit kıymet kira anlaşmalarını içermektedir. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal olarak gider kalemlerine yansıtılmaktadır. Grup, halen kullanmakta olduğu binek otomobillerin bir kısmını operasyonel kiralama sözleşmesi ile kiralamıştır. Söz konusu sözleşme sonunda araçların mülkiyeti Grup'a 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 Grup yönetimi de dahildir. İlişkili taraf işlemleri, bedel karşılığı düşünülmezsizin, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edilmesini içermektedir.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenmiş vergi karşılıklarının tamamıdır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimalini göz önüne alarak muhasebeleştirilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğünün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) baz alınarak hesaplanır.

Tahminlerin Kullanılması

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

3. UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatı Karşılığı

a) Tanımlanan Fayda Planı :

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Not 23’de daha detaylı belirtildiği üzere, Grup, konsolide mali tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığını, bağımsız bir aktüer tarafından yapılan aktüer çalışmasına dayanarak “Projeksiyon Metodu”nu kullanarak yansıtmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, profesyonel aktüer tarafından tahmin edilen faiz oranı ile iskonto edilerek hesaplanmıştır.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihli bilançolarda kıdem tazminatı karşılıkları uzun vadeli yükümlülükler altında ayrı bir kalem olarak gösterilmiştir.

(b) Tanımlanan Katkı Planları :

Grup, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup’un bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Yatırım Teşvikleri

Yatırım teşvikleri teşvikin alınacağına ve beraberindeki tüm koşullara uyulacağına dair makul güvence sağlanmış ise rayiç değeri üzerinden değerlendirilir. Teşvik bir gider kalemi ile ilişkilendirildiği zaman, telafi edilmesi düşünülen giderleri kapsayacak şekilde sonraki dönemlerde sistematik olarak gelir kaydedilir.

İşlem ve Teslim Tarihindeki Muhasebeleştirme

Tüm finansal varlık alış ve satışları işlem tarihinde, bir başka deyişle Grup’un alımı veya satımı gerçekleştireceğini taahhüt ettiği tarihte muhasebeleştirilir. Olağan alış ve satışlar, varlığın teslim süresinin genelde bir mevzuat veya piyasalardaki düzenlemelere göre belirlendiği alış ve satışlardır.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan nakit ve vadesi 30 Eylül olan tahsildeki çekleri içermektedir.

Bölgümlere Göre Raporlama

Grup yönetimi tekstil bölümünde farklı türde bir ürünün olmaması, süt sığırcılığı bölümü ve Türkiye dışında kurulu bağılı ortaklıklarının henüz yatırım aşamalarında olmaları ve faaliyetlerine başlamamış olmaları sebebi ile bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

4. HAZIR DEĞERLER

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kasa	54.139	56.716
Banka		
-vadesiz mevduat	1.904.290	1.099.886
-vadeli mevduat	141.106	2.780.712
Ödeme emirleri	(17.564)	(169)
Diğer hazır değerler	184.177	40.652
	2.266.148	3.977.797

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle diğer hazır değerler vadeleri sırasıyla 30 Eylül ve 31 Aralık olan tahsildeki çeklerden oluşmaktadır.

5. MENKUL KIYMETLER

Grup'un 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle menkul kıymeti bulunmamaktadır.

6. FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kısa vadeli YTL krediler	-	431
Kısa vadeli USD krediler	2.151.237	-
	2.151.237	431

30 Eylül 2007 tarihi itibariyle mevcut kısa vadeli döviz kredilerinin vadeleri Temmuz 2008 ve Eylül 2008'dir. (31 Aralık 2006 tarihi itibariyle kısa vadeli YTL krediler yerel bankalardan alınmış geçici amaçla kullanılan faizsiz YTL kredileri içermektedir. 31 Aralık 2006 tarihi itibariyle söz konusu kredilerin vadeleri 8 - 11 gün arasındır.)

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2007			31 Aralık 2006		
	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	YTL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
Euro teminatlı krediler	14.559.738	24.996.158	6,88-7,98	14.900.631	28.198.512	5,82 – 6,92
YTL krediler	-	7.826.750	14,5-15,5	-	8.175.751	14,5 – 15,5
Eksi, kısa vadeli taksitler		(2.396.653)			(2.464.533)	
		30.426.255			33.909.730	

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
2008	686.323	2.417.661
2009	6.742.976	7.116.107
2010	6.346.792	6.686.785
2011	5.370.330	5.943.054
2012	4.511.929	4.698.446
2013	4.511.929	4.698.446
2014	2.255.976	2.349.231
	30.426.255	33.909.730

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle Şirket'in uzun vadeli kredileri, yerel bir bankadan alınan uzun vadeli kredileri içermektedir. International Finance Corporation (IFC)'den ve yerel bir bankadan alınmış olan kredi borçları 2006 senesi içerisinde vadesinden önce ödenmiştir.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Ticari alacaklar	10.998.565	13.516.553
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.327.460	6.090.125
Şüpheli alacaklar	630.503	683.235
	17.956.528	20.289.913
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(630.503)	(683.235)
Eksi: Alacak reeskontu	(187.824)	(198.341)
	17.138.201	19.408.337

30 Eylül 2007 tarihi itibariyle Grup, alacaklarına karşılık olarak 3.385.218 YTL, 5.377.794 Euro, 329.750 ABD\$, tutarlarında teminatlar alınmış bulunmaktadır (31 Aralık 2006 – 2.599.016 YTL, 5.355.800 Euro, 756.986 ABD\$, 17.191 GBP'dir).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Borç senetleri	3.829.150	2.665.628
Ticari borçlar	11.697.199	7.247.211
Eksi: borçlar reeskontu	(231.987)	(145.384)
Kısa vadeli ticari borçlar	15.294.362	9.767.455
Uzun vadeli ticari borçlar	2.788.932	-
Uzun vadeli ticari borçlar	2.788.932	-

8. FİNANSAL KİRALAMA ALACAKLARI VE BORÇLARI

Finansal kiralama yoluyla edinilmiş maddi duran varlıklar bilançoda makine ve teçhizat içerisinde yer almakta olup, 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla söz konusu maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 4.296.696 YTL'dir (31 Aralık 2006 – 4.592.846 YTL).

Söz konusu finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Finansal kira yükümlülüğü geri ödemesi	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kısa Vadeli	1.209.550	988.940
Uzun Vadeli – 5 yıldan kısa	1.830.584	2.692.075
Toplam minimum finansal kiralama yükümlülüğü	3.040.134	3.681.015
Eksi: finansman giderleri	(312.130)	(453.921)
Toplam finansal kiralama borçları, net	2.728.004	3.227.094

Grup'un finansal kiralama alacağı bulunmamaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

İlişkili taraflarla bakiyeler

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla bilançoda kısa vadeli yükümlülükler içerisinde 192.563 YTL (31 Aralık 2006 – 148.928 YTL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 2 Nisan 2007 tarihinde ve 1 Mayıs 2006 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettü borcunu ifade etmektedir.

İlişkili taraflarla işlemler

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla ilişkili kuruluşlarla yapılan önemli bir işlem bulunmamaktadır. 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Grup'un üst düzey yöneticilere (9 kişi) (31 Aralık 2006 – 9 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.613.725 YTL'dir (30 Aralık 2006 – 1.617.213 YTL).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

10. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar – Yoktur.

11. CANLI VARLIKLAR

Muhasebe politikaları maddesinde açıklandığı üzere, 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Şirket'te bulunan düveler, maddi duran varlıklar içinde "canlı varlıklar" hesabında gösterilmiştir (Dipnot 19).

12. STOKLAR

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Hammadde stokları	12.397.505	9.057.604
Yarı mamul stokları	6.223.408	4.544.231
Mamul stokları	14.291.845	10.698.533
Diğer stoklar	1.617.750	944.667
Verilen sipariş avansları	1.026.625	97.209
	35.557.133	25.342.244

13. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞME ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur.

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Alacağı/(Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kıdem tazminatı karşılığı	4.198.467	4.173.129	839.693	834.626
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (finansal kiralama işlemleri dahil)	(24.591.166)	(23.869.582)	(5.069.892)	(4.908.618)
Stoklar	59.088	14.729	17.727	4.419
Devreden yatırım indirimi	8.841.945	19.112.035	901.878	2.590.158
Diğer geçici farklar	202.325	100.613	60.698	30.184
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(11.289.341)	(469.076)	(3.249.896)	(1.449.231)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

14. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla, devreden yatırım indiriminin 8.841.945 YTL (31 Aralık 2006 - 15.876.021 YTL tutarındaki kısmı, %19,8 stopaja tabi olduğundan ertelenen vergi etkisi %10,2 oranında dikkate alınmıştır. Ayrıca, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki ertelenmiş vergiye konu olan geçici farkların 1.516.585 YTL (2006 - 1.347.016 YTL) tutarındaki kısmı, söz konusu geçici farklar 31 Aralık 2008 tarihinden önce ortadan kalkacağı için %30 oranında, kalan 23.074.581 YTL (2006 - 22.522.566 YTL) tutarındaki geçici farklar ise bu tarihten sonraki dönemlere sarkacağı için %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. Aynı şekilde kıdem tazminatından kaynaklanan geçici farklar, 31 Aralık 2008 tarihinden sonraki dönemlerde ortadan kalkacağı öngörüsüyle %20 oranında ertelenmiş vergi hesabına dahil edilmiştir. 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	
	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
1 Ocak	1.449.231	2.960.335
Ertelenen vergi (geliri)/gideri	(3.249.896)	(1.511.104)
	(1.800.665)	1.449.231

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

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
İade edilecek KDV	849.038	607.247
Peşin ödenen giderler	305.148	302.026
Tecil terkin KDV	2.110.503	1.805
İndirilebilir KDV	3.371.054	2.111.732
Gelir tahakkukları	-	2.032
Peşin ödenen vergiler	8.955	51.027
Diğer	70.322	101.549
	6.715.020	3.177.418

30 Eylül 2007 itibarıyla Grup'un cari olmayan diğer varlığı 444.966 YTL olup, peşin ödenen uzun vadeli sigorta ve kira giderlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2006 – 175.113 YTL).

b) Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	1.059.649	986.631
Personele borçlar	486.800	887.200
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	282.562	289.526
Tecil terkin KDV	2.119.415	1.805
Ödenecek KDV	55.318	134.449
Diğer borç ve gider karşılıkları	158.358	44.826
	4.162.172	2.344.437

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

16. FİNANSAL VARLIKLAR

	İştirak (%)	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
EGS Holding A.Ş. (EGS)	%1,00	198.345	198.345
Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş. (TSD)	%1,57	268.025	268.025
Tepekule Depo ve İşletmeciliği A.Ş.	%2,00	1.680	1.680
Alsancak Denizcilik Romorkaj ve Liman İşl. A.Ş.	%2,00	15.120	15.120
Diğer	%1'in altında	8.298	8.298
		491.468	491.468
Değer düşüklüğü karşılığı :			
EGS		(198.345)	(198.345)
TSD		(268.025)	(268.025)
Toplam finansal varlıklar		25.098	25.098

17. POZİTİF/NEGATİF ŞEREFİYE

Yoktur.

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur.

19. MADDİ VARLIKLAR

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2006	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2007
Maliyet					
Arazi ve arsalar	1.056.224	1.119.146	-	4.531.169	6.706.539
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.425.531	-	-	675.362	2.100.893
Binalar	34.228.656	49.929	-	4.469.173	38.747.758
Makina ve teçhizat	190.494.616	181.063	(2.064.997)	2.782.582	191.393.264
Taşıtlar	3.986.668	51.254	(71.701)	773.561	4.739.782
Demirbaşlar	10.050.254	501.474	(2.834)	238.215	10.787.109
Diğer duran varlıklar	2.355.011	70.240	(334)	-	2.424.917
Canlı varlıklar	-	7.398.368	-	-	7.398.368
Yapılmakta olan yatırımlar	14.403.081	5.964.403	-	(11.255.259)	9.112.225
Verilen sipariş avansları	1.581.481	2.042.770	-	(2.214.803)	1.409.448
	259.581.522	17.378.647	(2.139.866)	-	274.820.303
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	970.333	34.274	-	-	1.004.607
Binalar	17.054.399	763.659	-	-	17.818.058
Makina ve teçhizat	126.376.985	6.775.385	(2.015.323)	-	131.137.047
Taşıtlar	1.557.588	509.872	(65.778)	-	2.001.682
Demirbaşlar	8.653.699	326.439	(2.834)	-	8.977.304
Diğer duran varlıklar	1.783.073	179,436	(2)	-	1.962.507
	156.396.077	8.589.066	(2.083.937)	-	162.901.206
Net defter değeri	103.185.445	8.789.581	(55.929)	-	111.919.097

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in tarım ve hayvancılık faaliyeti amacıyla aldığı tarımsal araziler, 30 Eylül 2007 itibariyle ana faaliyetin başlaması sebebiyle yapılmakta olan yatırımlar hesabından arazi ve arsalar hesabına transfer edilmiştir.

Canlı varlıklar içinde Şirket'in tedarik ettiği damızlık düveler yer almaktadır. Buzağı ve süt üretimi başladıktan sonra amortisman ayrılmaktadır. 30 Eylül 2007 itibariyle bu canlı varlıklar için henüz amortisman ayrılmamıştır.

30 Eylül 2006 tarihi itibariyle sona eren dönem içinde maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2006
Maliyet					
Arazi ve arsalar	4.941.362	-		(3.885.138)	1.056.224
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.425.531	-		-	1.425.531
Binalar	34.218.251	6.070	-	-	34.224.321
Makina ve teçhizat	195.749.800	101.680	(9.033.478)	3.440.518	190.258.520
Taşıt araçları	2.244.524	482.327	(160.916)	996.046	3.561.981
Demirbaşlar	9.858.778	73.790	(771)	-	9.931.797
Diğer duran varlıklar	2.241.678	21.172	(5.258)	84.658	2.342.250
Yapılmakta olan yatırımlar	540.618	6.317.322	-	585.448	7.443.388
Verilen sipariş avansları	299.448	2.453.145	-	(1.221.532)	1.531.061
	251.519.990	9.455.506	(9.200.423)	-	251.775.073
Eksi : Birikmiş Amortisman					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	938.644	23.702	-	-	962.346
Binalar	16.077.236	730.860	-	-	16.808.096
Makina ve teçhizat	125.110.250	7.045.146	(7.930.781)	-	124.224.615
Taşıt araçları	1.358.118	240.968	(160.916)	-	1.438.170
Demirbaşlar	8.210.568	336.980	(41)	-	8.547.507
Diğer duran varlıklar	1.499.597	217.312	(3.472)	-	1.713.437
	153.194.413	8.594.968	(8.095.210)	-	153.694.171
Net defter değeri	98.325.577	860.538	(1.105.213)	-	98.080.902

Şirket'in 2005 yılında tarım ve hayvancılık faaliyeti amacıyla aldığı ve 31 Aralık 2005 itibariyle arazi ve arsalar hesabında gösterilen 3.885.138 YTL tutarındaki tarımsal araziler, söz konusu araziler üzerinde ana faaliyetin henüz başlamaması nedeniyle 30 Eylül 2006 tarihi itibariyle arazi ve arsalar hesabından alınarak yapılmakta olan yatırımlar hesabına transfer edilmiştir.

Grup yatırımlarına ilişkin olarak 2006 yılında aldığı kredilerden doğan kur farkı ve faiz giderlerinin ilgili maddi duran varlık kullanıma hazır hale gelinceye kadar olan kısımlarını aktifleştirmiştir. Söz konusu aktifleştirme tutarı 30 Eylül 2007 tarihi itibariyle sona eren dokuz aylık dönem için 184.279 YTL'dir (30 Eylül 2006 - yoktur).

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

19. MADDİ VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle, hala kullanılmakta olan tamamıyla itfa olmuş maddi duran varlıkların maliyet bedelleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	636.700	636.700
Binalar	1.900.517	1.899.764
Makina ve teçhizat	59.625.072	60.013.296
Taşıt araçları	783.658	825.078
Demirbaşlar	7.090.689	6.767.705
Diğer duran varlıklar	1.003.946	634.026
	71.040.582	70.776.569

Varlıklar Üzerindeki Rehin ve İpotekler

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle kullanılan krediler ile ilgili olarak maddi duran varlıklar üzerinde bulunan ipoteklerin tutarları aşağıda sunulmuştur.

Para birimi	30 Eylül 2007		31 Aralık 2006	
	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)	Tutar (Yabancı Para)	Tutar (YTL)
Euro	24.760.000	42.507.968	24.760.000	46.063.504
YTL	-	7.866.000	-	7.866.000
	24.760.000	50.373.968	24.760.000	53.929.504

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

30 Eylül 2007 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemi içinde maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2006	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2007
Maliyet				
Bilgisayar programları	1.338.789	59.892	-	1.398.681
Haklar	138.112	15.477	-	153.589
Özel maliyetler	40.191	-	(1.483)	38.708
Verilen avanslar	795	24.733	-	25.528
	1.517.887	100.102	(1.483)	1.616.506
Birikmiş itfa payları				
Bilgisayar programları	1.165.209	75.868	-	1.241.077
Özel maliyetler	1.336	5.935	(163)	7.108
Haklar	53.707	15.281	-	68.988
	1.220.252	97.084	(163)	1.317.173
Net defter değeri	297.635	3.018	(1.320)	299.333

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

20. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2006 tarihi itibarıyla sona eren dönem içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2005	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2006
Maliyet					
Bilgisayar programları	1.244.322	28.780	-	-	1.273.102
Haklar	98.020	18.286	-	-	116.306
Verilen avanslar	4.690	1.722	-	-	6.412
	1.347.032	48.788	-	-	1.395.820
Birikmiş itfa payları					
Bilgisayar programları	1.066.253	71.635	-	-	1.137.888
Haklar	42.857	7.998	-	-	50.855
	1.109.110	79.633	-	-	1.188.743
Net defter değeri	237.922	(30.845)	-	-	207.077

21. ALINAN AVANSLAR

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla alınan avanslar yoktur. (31 Aralık 2006 – Yoktur).

22. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

23. BORÇ KARŞILIKLARI

a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Personel gider tahakkuku	504.775	132.893
Komisyon masrafı tahakkuku	246.489	47.656
Vergi karşılığı	1.567.737	-
Diğer	563.416	36.374
	2.882.417	216.923

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

23. BORÇ KARŞILIKLARI (devamı)

b) Kıdem Tazminatı Karşılığı

Grup, 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 2007 tarihi itibarıyla, 1.961 YTL (31 Aralık 2006 – 1.857 YTL) ile sınırlanmıştır.

Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)’a uygun olarak Grup’un yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Grup, kıdem tazminatı karşılığını, Seri:XI, No:25 sayılı Tebliğ Kısım 29’a uygun olarak “Öngörülen Birim Kredi Yöntemi” ni kullanarak, Grup geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve konsolide mali tablolara yansıtmıştır. 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı profesyonel bağımsız bir aktüer tarafından yapılan hesaplamalar baz alınarak kayıtlara yansıtılmıştır. 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
İskonto oranı	%16	%11
Tahmin edilen limit/ücret artışı	%10	%5

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31 Eylül 2007	31 Aralık 2006
1 Ocak bakiyesi	4.173.129	5.700.266
Dönem içinde ödenen	(1.040.933)	(3.965.003)
Cari dönem karşılığı	568.197	172.163
Faiz maliyeti	178.715	310.664
Sona erme maliyeti	-	1.892.084
Aktüeryal (kazanç)/kayıp	319.359	62.955
	4.198.467	4.173.129

Grup 2007 yılı dokuz aylık dönem içerisinde, çalışanları için toplam 2.503.306 YTL (2006 dokuz aylık dönem – 1.751.289 YTL) tutarında sosyal sigortalar primi ödemesi yapmıştır.

24. ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR / ANA ORTAKLIK DIŞI KAR ZARAR

Konsolide mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

25 – 26 SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 32.000.000 YTL'dir.

Şirket'in 2.400.000 YTL olan tarihsel ödenmiş sermayesi, 3 Mart 2006 tarihli, 709 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile tamamı öz sermaye enflasyon düzeltme farkları hesabından karşılanmak üzere 9.600.000 YTL (%400) artırılarak 12.000.000 YTL'ye yükseltilmiştir. Şirket sermayesi her biri 0,01 YTL tutarında 1.200.000.000 (31 Aralık 2006 – 1.200.000.000) adet hisseden oluşmaktadır.

Şirket sermayesinin 2.400.000 YTL'den 12.000.000 YTL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nca 24 Nisan 2006 tarih ve 31/420 sayı ile kayda alınmış ve 25 Nisan 2006 tarihinde Söke Ticaret Sicil Memurluğu'nda tescil edilmiştir.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	Hisse Grubu	30 Eylül 2007		31 Aralık 2006	
		Tutar	%	Tutar	%
Kayhan Holding A.Ş.	B	2.542.050	21,18	2.542.050	21,18
Muharrem H. Kayhan	A-B	1.699.193	14,16	1.694.193	14,12
E. Hilmi Kayhan	A-B	1.696.842	14,14	1.694.549	14,12
Diğer	A-B	6.061.915	50,52	6.069.208	50,58
		12.000.000	100,00	12.000.000	100,00

Şirket'in temettü dağıtma kararı alması durumunda A Grubu hisse sahipleri (85 birim) birinci temettü dağıtımından sonra kalan dağıtılabilir karın %2'sini öncelikli olarak alma hakkına sahiptir.

Şirket'in 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibariyle konsolide bilançolarında yansıtmış olduğu öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır :

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Ödenmiş sermaye	28.098.548	28.098.548
Hisse senetleri ihraç primleri	8.667.485	8.667.485
Yasal yedekler	6.876.311	6.876.311
Olağanüstü yedekler	24.841.825	24.841.825
Toplam	68.484.169	68.484.169

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.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

27-28 KAR YEDEKLERİ - GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI (devamı)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, Şirket’in yasal kayıtlarında yansıtmış olduğu kar yedekleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Yasal yedekler	7.868.482	7.603.996
Olağanüstü yedekler	27.257.370	26.980.899
Diğer yedekler	20.102	20.104
	35.145.954	34.604.999

Şirket 2007 yılı içerisinde tamamı 2006 yılı karlarından karşılanmak üzere toplam 1.973.646 YTL tutarında temettü dağıtımını yapmıştır.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK’nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan mali tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımını yapılmayacaktır.

Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ Kısım 15 Madde 399 uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve “geçmiş yıllar zararı”nda izlenen tutarın, SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılacak kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte, “geçmiş yıllar zararı”nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özsermaye kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır. Ayrıca, iç kaynaklardan yapılacak sermaye artırımlarında SPK muhasebe uygulamaları sonucunda bulunan tutarlar ile Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre kayıtlardaki tutardan düşük olanı esas alınacaktır.

SPK’nın 18 Ocak 2007 tarih ve 2/53 sayılı kararı ile şirketlere, 2006 yılı karlarından yapacakları kar payı dağıtımları ile ilgili olarak, Seri: XI, No: 25 sayılı tebliğ uyarınca SPK Muhasebe Standartları’na uygun olarak hazırlanan mali tablolar esas alınarak hesaplanan dağıtılabilir karın en az %20’si (2005 yılı karlarına ilişkin olarak %30) oranında kar dağıtım zorunluluğu getirilmiştir. Bu dağıtım şirketlerin genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak nakit olarak ya da dağıtılabilir karın %20’sinden aşağı olmamak üzere bedelsiz hisse senedi olarak ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz hisse senedi dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilecektir.

Net Dağıtılabilir karın hesaplanmasında konsolide mali tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştiraklerden ana ortaklığın konsolide mali tablolarına intikal eden, ancak genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmamış olanların kar tutarları dikkate alınmaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Sermaye Piyasası Kurulu 27.01.2006 tarihli, B.02.1.SP.K.0.13.124-1280 sayılı mektubu ile şirketlerin kar dağıtım politikalarını açıklanmasını istemiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

27-28 KAR YEDEKLERİ - GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI (devamı)

Şirket, 28.03.2006 tarih ve 713 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile kar dağıtım politikasını, “Yürürlükteki mevzuat ve şirket ana sözleşmesi hükümleri çerçevesinde hesaplanan dağıtılabilir kardan %30 oranında nakdi ve/veya bedelsiz kar payı dağıtmaktır. Bu politika, yurt içi ve dışı ekonomik ve piyasa şartlarına, gündemdeki projelere ve fonların durumuna göre Yönetim Kurulu tarafından her yıl gözden geçirilebilir.” olarak tespit etmiş ve 28.03.2006 tarihinde IMKB’de kamuya duyurmuştur.

Şirket, 04.04.2006 tarihli 2005 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda da söz konusu kar dağıtım politikasını ortaklarının bilgisine sunmuştur.

29. YABANCI PARA POZİSYONU

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla Grup’un Türkiye’de faaliyet gösteren ve işlevsel para birimi YTL olan Şirketlerinin yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

30 Eylül 2007						
	ABD\$	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	283.206	341.206	881.406	1.505.971	278.380	2.125.557
Ticari alacaklar	959.453	1.155.950	6.948.955	11.872.985	1.201.584	14.230.519
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						16.356.076
Kısa vadeli krediler	1.777.000	2.151.237				2.151.237
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	-	-	1.367.502	2.347.728	-	2.347.728
Ticari borçlar	9.484.275	11.427.591	862.259	1.480.325	411.444	13.319.360
Uzun vadeli finansal borçlar	-	-	9.059.908	22.599.505	-	22.599.505
Uzun vadeli ticari borçlar	2.303.760	2.788.932	-	-	-	2.788.932
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	1.589.005	2.728.003	-	2.728.003
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						45.934.765
Net yabancı para pozisyonu						(29.578.689)
31 Aralık z						
	ABD\$	YTL Karşılığı	Euro	YTL Karşılığı	Diğer yabancı paraların YTL karşılıkları	Toplam YTL karşılığı
Hazır değerler	572.656	804.925	1.686.558	3.122.663	13.728	3.941.316
Ticari alacaklar	1.082.800	1.530.583	7.145.902	13.222.007	1.379.725	16.132.315
Yabancı para varlıkların toplam YTL karşılığı						20.073.631
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	-	-	1.137.139	2.115.534	-	2.115.534
Ticari borçlar	3.305.244	4.668.327	620.955	1.155.224	151.223	5.974.774
Uzun vadeli finansal borçlar	-	-	14.020.092	26.082.980	-	26.082.980
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	-	1.734.624	3.227.094	-	3.227.094
Yabancı para yükümlülüklerin toplam YTL karşılığı						37.400.382
Net yabancı para pozisyonu						(17.326.751)

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yatırım Teşvik Belgeleri

Grup’un 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla 2 adet Yatırım Teşvik Belgesi mevcuttur. Bunlardan 1 adet Teşvik belgesi kapsamında Grup’a sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

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

17.04.2006 tarihinde alınan bir adet Yatırım Teşvik belgesi kapsamında Grup’a sağlanan imkanlar aşağıdaki gibidir:

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

Grup’un 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla yararlanmış olduğu yatırım indirimi tutarı 11.470.783 YTL’dir. (31 Aralık 2006 – Yoktur). 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla devreden yatırım indirimi tutarı ise 8.841.945 YTL’dir (31 Aralık 2006 – 20.312.728 YTL).

31. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup Aleyhine Davalar

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 11.996 YTL’dir. (31 Aralık 2006 – 10.000 YTL). Grup, bu davaların kaybedilmesini muhtemel görmediğinden mali tablolarda karşılık ayırmamıştır.

Teminat Mektupları

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Gümrük müdürlüklerine ve satıcılara verilen teminat mektupları:	YTL	516.575	663.739
	ABD\$	145.000	145.000
Uzun vadeli banka kredilerine karşılık olarak verilen teminat senetleri :	Euro	16.844.595	18.824.292
	YTL	12.875.705	14.131.807
Uzun vadeli finansal kiralama için verilen teminat senedi :	Euro	1.919.528	2.080.245

İhracat Taahhütleri

Grup’un sekiz ayrı ihracat teşvik belgesi uyarınca ilgili belgelerin geçerlilik sürelerinin sonuna kadar toplam 46.141.000 ABD\$ (31 Aralık 2006 – altı adet teşvik belgesi – 37.011.000 ABD\$) ihracat taahhüdü bulunmaktadır. 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla bu taahhüdün 46.141.000 ABD\$’ı (31 Aralık 2006– 37.011.000 ABD\$) gerçekleştirilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

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

Aktifler Üstündeki Sigorta Tutarı

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Grup’un sahip olduğu aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 147.910.171 YTL’dir (31 Aralık 2006 – 142.962.716 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

Grup’un 30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleştirmiş olduğu satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Yurt dışı satışlar (*)	69.476.616	22.156.908	51.032.744	18.895.010
Yurtiçi satışlar	13.135.093	4.332.503	9.613.139	2.922.987
	82.611.709	26.489.411	60.645.883	21.817.997

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

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait****Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları****Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)**
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))**36. ESAS FAALİYET GELİRLERİ (devamı)****b) Satışların Maliyeti**

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	23.552.092	6.875.413	14.692.033	6.126.467
Direkt işçilik giderleri	9.278.914	3.181.909	8.594.091	2.858.320
Tükenme payları ve amortisman giderleri	7.642.201	2.628.058	7.542.893	2.518.320
Diğer üretim giderleri	20.220.112	6.151.971	15.807.232	5.408.584
Toplam üretilen malın maliyeti	60.693.319	18.837.351	46.636.249	16.911.691
Yarı mamül değişimi	(1.679.177)	(492.176)	(1.522.411)	(68.497)
Dönem başı yarı mamül	4.544.231	5.731.232	3.031.736	4.485.650
Dönem sonu yarı mamül	(6.223.408)	(6.223.408)	(4.554.147)	(4.554.147)
Mamül değişimi	(3.593.312)	(986.097)	(667.673)	(1.919.117)
Dönem başı mamül	10.698.533	13.305.748	10.361.582	9.110.138
Dönem sonu mamül	(14.291.845)	(14.291.845)	(11.029.255)	(11.029.255)
	55.420.830	17.359.078	44.446.165	14.924.077

c) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Mamul Kumaş (km)	11.063	8.107	10.265	7.990

37. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Satış ve pazarlama giderleri	5.950.908	1.882.916	5.456.736	2.039.243
Genel yönetim giderleri	7.873.873	2.722.982	7.892.216	2.456.902
	13.824.781	4.605.898	13.348.952	4.496.145

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
a) Satış ve Pazarlama Giderleri				
Personel giderleri	1.089.866	370.275	964.504	279.964
Tükenme payları ve amortisman giderleri	101.687	38.343	88.142	28.433
Diğer satış ve pazarlama giderleri	4.759.355	1.474.298	4.404.089	1.730.845
	5.950.908	1.882.916	5.456.735	2.039.242

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait****Seri : XI, No: 25 sayılı “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları****Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))****37. FAALİYET GİDERLERİ (devamı)**

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
b) Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	3.637.462	1.224.444	3.704.750	1.032.012
Tükenme payları ve amortisman giderleri	695.258	242.577	746.829	269.719
Diğer genel yönetim giderleri	3.541.153	1.255.961	3.440.638	1.155.172
	7.873.873	2.722.982	7.892.217	2.456.903

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
c) Amortisman ve İtfa Giderleri				
Üretim maliyeti	7.642.201	2.628.058	7.542.893	2.518.320
Satış pazarlama giderleri	101.687	38.343	88.142	28.433
Genel yönetim giderleri	695.258	242.577	746.828	269.718
Çalışmayan kısım giderleri	247.003	45.937	296.738	102.821
	8.686.149	2.954.915	8.674.601	2.919.292

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
d) Personel Giderleri ve Ortalama Personel Sayısı				
Maaşlar ve ücretler	14.794.531	4.938.200	14.737.572	4.215.125
Diğer sosyal giderler	5.427.680	1.810.097	4.846.384	1.579.699
	20.222.211	6.748.297	19.583.956	5.794.824

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 1.187 kişi (30 Eylül 2006 – 1.143 kişi).

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
a) Diğer Faaliyetlerden Gelir e Karlar				
Önceki dönem karları	4.758	15	30.612	-
Sabit kıymet satış karları	54.281	17.719	-	42.351
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	181.430	54.218	131.826	41.842
Sigorta hasar tazminatı	29.930	16.136	143.525	2.251
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	491.797	491.797	159.205	-
	762.196	579.885	465.168	86.444

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

38. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDER VE KAR/ZARARLAR (devamı)

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Önceki dönem zararları	(61.630)	-	(5.587)	-
Çalışmayan kısım giderleri	(432.979)	(56.777)	(499.691)	(148.024)
Faaliyetle ilgili diğer giderler	-	16.405	-	(123.682)
Sabit kıymet satış zararları	-	-	(625.163)	-
	(494.609)	(40.372)	(1.130.441)	(271.706)

39. FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ), net

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Finansman gelirleri				
Kambiyo karları	3.476.759	2.269.718	5.475.077	1.158.427
Faiz gelirleri	20.817	4.663	299.475	113,980
Toplam finansman gelirleri	3.497.576	2.274.381	5.774.552	1.272.407
Finansman giderleri				
Kambiyo zararları	(3.164.927)	(1.802.799)	(7.735.598)	(718.157)
Faiz giderleri	(1.705.967)	(623.614)	(1.866.585)	(769.068)
Finansal kiralama faiz gideri	(150.965)	(50.201)	(180.047)	(50.561)
Faktoring giderleri	(215.528)	(75.770)	(144.425)	(51.170)
Diğer finansman giderleri	(450.166)	(270.811)	(444.196)	(123.867)
Toplam finansman giderleri	(5.687.553)	(2.823.195)	(10.370.851)	(1.712.824)
Finansman gelirleri/(giderleri), net	(2.189.977)	(548.814)	(4.596.300)	(440.417)

40. NET PARASAL POZİSYON KAR/ZARARI

Yoktur.

41. VERGİLER

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi yönetmelik ve kanunları dahilinde vergilendirilmektedir.

Türkiye'de, 1 Ocak 2007 tarihinde başlayan mali yıl için kurumlar vergisi oranı %20'dir (2006 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 (2006 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı) (Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

41. VERGİLER (devamı)

24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, mal ve hizmetlerin üretimi ile doğrudan ilişkili olup bir ekonomik ömrü bulunan ve değeri 10.000 YTL’yi aşan yeni maddi varlık alımları, bedelinin %40’ı oranında kurumlar vergisi matrahından yatırım indirimi sağlamaktadır. 24 Nisan 2003 tarihinden önce oluşan teşvik belgeli yatırım indirimleri ise şirketlerin kendi tercihleri doğrultusunda yeni uygulamaya dönüştürülmedikleri takdirde, %19,8 oranında stopaja tabi tutulmaktadırlar. Tüm yatırım indirimleri 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olan yeni yatırım indirimi uygulaması öncesinde süresiz olarak taşınabilmekteydi. Ancak, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yatırım indirimi uygulamasına son verilmiştir. 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla kullanılmayan yatırım indirimi tutarları 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir. Ancak bu durumda uygulanacak kurumlar vergisi oranı %30 olacaktır. Ayrıca 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla başlamış olan yatırımlara ilişkin 31 Aralık 2008 tarihine kadar yapılacak olan yatırım harcamaları da 31 Aralık 2008 tarihine kadar indirim konusu yapılabilecektir. Şirket söz konusu düzenlemeler kapsamında, devreden yatırım indirimlerini önümüzdeki dönemlerde kullanma prensibini benimsemiş olup, %30 oranında kurumlar vergisine tabidir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(1.800.665)	2.066.397
Cari dönem yasal vergi karşılığı	(1.567.737)	-
	(3.368.402)	2.066.397

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan yasal cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Vergi karşılığı öncesi yasal net kar / (zarar)	11.768.497	1.024.804
Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler	1.192.247	474.970
Serbest Bölge Şubeleri karı (kurumlar vergisine tabi değil)	(535.224)	(436.477)
Kurumlar vergisinden muaf gelirler	(145.138)	
Reel olmayan finansman maliyetine ilişkin amortisman gideri	(663.722)	(663.722)
Türk vergi mevzuatına göre kurumlar vergisi matrahı	11.616.660	399.575
Geçmiş yıl zararları	(78.267)	(399.575)
Yatırım indirimleri - vergiye tabi olmayan	(3.621.212)	-
Yatırım indirimleri - vergiye tabi	(7.849.571)	-
Kurumlar vergisi matrahı	67.610	-
Toplam cari dönem vergi karşılığı – yasal (Kurum stopajı)	1.567.737	-
Gelir tablosunda yansıtılan tutar	1.567.737	-

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

41. VERGİLER (devamı)

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

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Vergi öncesi kar	11.443.708	(2.410.806)
Geçerli olan yasal kurumlar vergisi oranı %30	(3.433.112)	723.242
Yatırım indiriminin etkisi	(1.086.364)	(32.106)
Vergiden istisna gelirlerin etkisi	403.225	130.943
Vergi matrahından indirilemeyen giderlerin etkisi	357.674	(142.491)
Kalıcı farklılıkların vergi etkisi	390.175	1.386.809
	(3.368.402)	2.066.397

42. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 30 Eylül 2007	1 Temmuz – 30 Eylül 2007	1 Ocak – 30 Eylül 2006	1 Temmuz - 30 Eylül 2006
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi dönem başı (*)	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi dönem sonu	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Net kar (YTL)	8.075.306	3.262.049	(344.410)	1.459.066
1 adet Şirket Hisse Senedi 0,01 YTL nominal değerdedir.				
Hisse başına kar (YTL)	0,0067	0,0027	(0,0003)	0,0012

(*) Şirket 2006 yılı içerisinde sermaye artışında bulunmuştur. Söz konusu sermaye artışı nakit olmayan kalemlerden karşılandığı için, hisse başına kazanç hesaplanırken, hisse adedi 2006 yılı dönem başı için de 1.200.000.000 olarak gösterilmiştir.

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait****Seri : XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları****Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)**
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))**43. NAKİT AKIM TABLOSU**

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri		
Vergi karşılığı öncesi kar	11.443.708	(2.410.806)
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat		
Amortisman ve itfa payları	8.686.149	8.674.601
Faiz gelirleri	(20.817)	(299.475)
Faiz giderleri	1.705.967	1.866.585
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	1.066.271	2.031.932
Maddi duran varlık satış (karı)/zararı	(54.281)	625.163
Personel gider karşılıkları	504.775	-
Komisyona masrafi karşılıkları	246.489	-
Çeşitli gider karşılıkları	563.416	-
Yabancı para çevrim farkları	(94.750)	-
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı	24.046.927	10.488.000
İşletme sermayesindeki değişiklikler:		
Ticari alacaklar	2.270.135	1.288.328
Stoklar	(10.214.890)	(2.724.858)
Diğer dönen varlıklar	(3.537.601)	(800.390)
Diğer duran varlıklar	(269.853)	(342.606)
Kısa vadeli ticari borçlar	5.526.908	(503.867)
Alınan avanslar	-	-
Kısa vadeli diğer yükümlülükler	1.817.664	68.818
Uzun vadeli ticari borçlar	2.788.932	(71.864)
Ödenen faiz	(2.365.015)	(2.084.394)
Ödenen kıdem tazminatları	(1.040.933)	(3.063.265)
Ödenen borç karşılıkları	(216.923)	-
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi / (çıkışı)	18.805.351	2.253.902
Yatırım faaliyetleri		
Satın alınan maddi duran varlıklar	(17.378.646)	(9.455.507)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	(100.102)	(48.788)
Maddi duran varlık satış hasılatı	111.530	480.050
Tahsil edilen faiz	20.817	299.475
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı	(17.346.401)	(8.724.770)
Finansman faaliyetleri		
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri	(431)	(47.519)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri	(1.243.734)	(11.523.126)
Alınan kredilerden sağlanan nakit	502.667	28.618.261
Finansal kiralama taksit ödemeleri	(499.090)	(517.553)
Nakit ödenen temettü	(1.930.011)	(606.388)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi/(çıkışı)	(3.170.599)	15.923.675
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)	(1.711.649)	9.452.807
Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar	3.977.797	1.834.470
Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar	2.266.148	11.287.277

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ"e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal 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	Yabancı Para Çevrim Farkları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Geçmiş Yıl Karları	Toplam Öz Sermaye
31 Aralık 2005 Bakiyesi	2.400.000	183.847	1.462.020	9.957.880	78.084.169	-	1.533.580	2.329.611	95.951.107
Sermaye arttırımı	9.600.000	-	-	-	(9.600.000)	-	-	-	-
Yedeklere transferler	-	-	48.639	3.208.164	-	-	(927.192)	(2.329.611)	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(606.388)	-	(606.388)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	(344.410)	-	(344.410)
30 Eylül 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.510.659	13.166.044	68.484.169	-	(344.410)	-	95.000.309
31 Aralık 2006 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.510.659	13.166.044	68.484.169	-	2.542.477	-	97.887.196
Yedeklere transferler	-	-	264.489	304.342	-	-	(568.831)	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	(1.973.646)	-	(1.973.646)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(94.750)	-	-	(94.750)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	8.075.306	-	8.075.306
30 Eylül 2007 Bakiyesi	12.000.000	183.847	1.775.148	13.470.386	68.484.169	(94.750)	8.075.306	-	103.894.106

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

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

Hakkında Tebliğ”e göre Hazırlanmış Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar (Devamı)
(Para Birimi –Yeni Türk Lirası (YTL))

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

Yoktur.