

# **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

**30 Haziran 2009 tarihli ara dönem özet konsolide  
finansal tablolar ve bağımsız inceleme raporu**

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### İçindekiler

	<b><u>Sayfa</u></b>
Bağımsız inceleme raporu	1
Özet konsolide bilanço	2 - 3
Özet konsolide gelir tablosu	4
Özet konsolide kapsamlı gelir tablosu	5
Özet konsolide özkaynak değişim tablosu	6
Özet konsolide nakit akım tablosu	7
Konsolide özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 - 27

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **30 Haziran 2009 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hakkında bağımsız inceleme raporu**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na:

#### **Giriş**

Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) ekte yer alan 30 Haziran 2009 tarihli ara dönem özet konsolide bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

#### **İncelemenin kapsamı**

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

#### **Sonuç**

İncelememiz sonucunda, ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Erdem Tecer, SMMM  
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

28 Ağustos 2009  
İstanbul, Türkiye

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla**  
**Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış**  
**özet konsolide bilanço**  
**(Para birimi – Türk Lirası (TL))**

<b>Varlıklar</b>	<b>Dipnot referansları</b>	<b>Cari dönem bağımsız incelemeden geçmiş 30 Haziran 2009</b>	<b>Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2008</b>
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>77.747.265</b>	<b>90.912.959</b>
Nakit ve nakit benzerleri	3	14.325.943	20.831.013
Finansal yatırımlar		-	-
Ticari alacaklar	5	20.854.250	23.763.967
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar	7	60.809	53.042
Stoklar		31.838.675	32.389.928
Canlı varlıklar	8	33.074	11.323
Diğer dönen varlıklar	11	10.634.514	13.863.686
<b>Ara toplam</b>		<b>77.747.265</b>	<b>90.912.959</b>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		-	-
<b>Duran varlıklar</b>		<b>197.176.573</b>	<b>187.987.150</b>
Ticari alacaklar		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		-	-
Diğer alacaklar		-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		-	-
Finansal yatırımlar		25.098	25.098
Canlı varlıklar	8	15.365.718	15.000.787
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Maddi duran varlıklar	9	177.842.336	170.713.974
Maddi olmayan duran varlıklar	10	459.561	500.663
Şerefiye		-	-
Ertelenmiş vergi varlığı		-	-
Diğer duran varlıklar	11	3.483.860	1.746.628
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>274.923.838</b>	<b>278.900.109</b>

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmış özet konsolide bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

Yükümlülükler	Dipnot referansları	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmiş 30 Haziran 2009	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2008
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>65.248.930</b>	<b>66.900.236</b>
Finansal borçlar	4	42.853.697	32.532.373
Diğer finansal yükümlülükler		-	-
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar	6	91.324	219.554
-Diğer ticari borçlar	5	16.988.932	29.725.073
Diğer borçlar	7	2.898.856	3.242.356
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		-	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		162.907	168.184
Borç karşılıkları		1.030.305	1.012.696
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	1.222.909	-
<b>Ara toplam</b>		<b>65.248.930</b>	<b>66.900.236</b>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin yükümlülükler		-	-
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>98.827.051</b>	<b>101.973.539</b>
Finansal borçlar	4	87.109.877	88.339.440
Diğer finansal yükümlülükler	18	708.525	2.498.629
Ticari borçlar			
-İlişkili kuruluşlara borçlar		-	-
-Diğer ticari borçlar	5	230.450	229.795
Diğer borçlar		-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		-	-
Devlet teşvik ve yardımları		1.328.815	1.084.405
Borç karşılıkları		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		4.992.523	4.832.030
Ertelenen vergi yükümlülüğü		4.456.861	4.989.240
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		-	-
<b>Özsermaye</b>			
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>110.847.857</b>	<b>110.026.334</b>
Ödenmiş sermaye	1	13.560.000	12.000.000
Sermaye düzeltme farkları		28.098.548	28.098.548
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		-	-
Hisse senedi ihraç primleri		183.847	183.847
Değer artış fonları		1.618.136	-
Yabancı para çevrim farkları		1.297.754	695.347
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.616.565	9.542.033
Geçmiş yıl kar/zararları		57.768.707	52.849.957
Net dönem karı/zararı		(1.295.700)	6.656.602
<b>Toplam özsermaye ve yükümlülükler</b>		<b>274.923.838</b>	<b>278.900.109</b>

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

	Dipnot referansları	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız incelemeden geçmiş
		Cari dönem	Cari dönem	Geçmiş dönem	Geçmiş dönem
		1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009	1 Ocak - 30 Haziran 2008	1 Nisan - 30 Haziran 2008
<b>Sürdürülen faaliyetler</b>					
Satış gelirleri (net)		55.335.952	29.882.989	58.729.069	33.749.966
Satışların maliyeti (-)		(40.453.141)	(21.437.303)	(38.982.482)	(21.784.907)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar</b>		<b>14.882.811</b>	<b>8.445.686</b>	19.746.587	11.965.059
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler		-	-	-	-
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler (-)		-	-	-	-
<b>Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	-	-
<b>Brüt kar</b>		<b>14.882.811</b>	<b>8.445.686</b>	19.746.587	11.965.059
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri(-)		(5.601.300)	(3.132.954)	(5.149.858)	(2.660.655)
Genel yönetim giderleri(-)		(8.032.144)	(4.200.442)	(7.258.726)	(3.901.754)
Araştırma ve geliştirme giderleri(-)		-	-	-	-
Diğer faaliyet gelirleri	12	1.718.025	(69.817)	530.755	177.512
Diğer faaliyet giderleri (-)	12	(636.280)	(510.534)	(1.244.025)	(201.852)
<b>Faaliyet karı</b>		<b>2.331.112</b>	<b>531.939</b>	6.624.733	5.378.310
Finansal gelirler	13	10.846.427	2.719.370	3.588.199	1.759.565
Finansal giderler (-)	14	(14.972.413)	(3.590.352)	(8.162.551)	(1.909.574)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı</b>		<b>(1.794.874)</b>	<b>(339.043)</b>	2.050.381	5.228.301
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri					
-Dönem vergi gideri		(240.410)	(240.410)	(487.103)	(487.103)
-Ertelenmiş vergi gelir/gideri		532.379	802.242	238.235	88.855
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı</b>		<b>(1.502.905)</b>	<b>222.789</b>	1.801.513	4.830.053
<b>Durdurulan faaliyetler</b>		-	-	-	-
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/zararı		-	-	-	-
<b>Dönem (zararı) / karı</b>		<b>(1.502.905)</b>	<b>222.789</b>	1.801.513	4.830.053
<b>Dönem kar/(zararının) dağılımı</b>					
Azınlık payları		(207.205)	(11.163)	-	-
Ana ortaklık payları		(1.295.700)	233.952	1.801.513	4.830.053
<b>Hisse başına kazanç</b>	15	<b>(0,0011)</b>	<b>0,0002</b>	0,0013	0,0040

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

	Bağımsız incelemeden geçmiş		Bağımsız incelemeden geçmiş	
	Cari dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2009	Cari dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2009	Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2008	Geçmiş dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2008
Dönem (zararı) / karı	(1.502.905)	222.789	1.801.513	4.830.053
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider) :</b>				
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	637.644	(150.724)	(690.490)	(69.934)
<b>Diğer kapsamlı gelir / (gider) (vergi sonrası)</b>	<b>637.644</b>	<b>(150.724)</b>	<b>(690.490)</b>	<b>(69.934)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>	<b>(865.261)</b>	<b>72.065</b>	<b>1.111.023</b>	<b>4.760.119</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)'in dağılımı</b>				
Azınlık payları	(171.968)	(68.953)	-	-
Ana ortaklık payları	(693.293)	141.018	1.111.023	4.760.119

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Değer artış fonu	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz sermaye
31 Aralık 2007 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	(206.356)	8.651.458	46.979.697	10.615.561	106.322.755	-	106.322.755
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	890.575	5.851.679	(6.742.254)	-	-	-
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	(3.873.307)	(3.873.307)	-	(3.873.307)
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	-	(690.490)	-	-	-	(690.490)	-	(690.490)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	1.801.513	1.801.513	-	1.801.513
30 Haziran 2008 bakiyesi	12.000.000	28.098.548	183.847	-	(896.846)	9.542.033	52.831.376	1.801.513	103.560.471	-	103.560.471
<b>31 Aralık 2008 bakiyesi</b>	<b>12.000.000</b>	<b>28.098.548</b>	<b>183.847</b>	<b>-</b>	<b>695.347</b>	<b>9.542.033</b>	<b>52.849.957</b>	<b>6.656.602</b>	<b>110.026.334</b>	<b>-</b>	<b>110.026.334</b>
Yedeklere transferler	-	-	-	-	-	74.532	6.582.070	(6.656.602)	-	-	-
Temettü dağıtımı (Not 1)	-	-	-	-	-	-	(103.320)	-	(103.320)	-	(103.320)
Bedelsiz sermaye artışı (Not 1)	1.560.000	-	-	-	-	-	(1.560.000)	-	-	-	-
Azınlık hisseleri satış opsiyon yükümlülüğüne sınıflama öncesi azınlık hakları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.498.629	2.498.629
Azınlık hisseleri satış opsiyonu yükümlülüğü	-	-	-	1.618.136	-	-	-	-	1.618.136	-	1.618.136
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	602.407	-	-	-	602.407	35.237	637.644
Azınlık haklarının diğer finansal yükümlülüklerle sınıflanması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.326.661)	(2.326.661)
Net dönem zararı	-	-	-	-	-	-	-	(1.295.700)	(1.295.700)	(207.205)	(1.502.905)
30 Haziran 2009 bakiyesi	13.560.000	28.098.548	183.847	1.618.136	1.297.754	9.616.565	57.768.707	(1.295.700)	110.847.857	-	110.847.857

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



## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

	Dipnot referansları	Cari dönem bağımsız incelemeden geçmiş	Geçmiş dönem bağımsız incelemeden geçmiş
		30 Haziran 2009	30 Haziran 2008
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri</b>			
Vergi karşılığı öncesi kar / (zarar)		(1.794.874)	2.050.381
<b>Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) nakit arasındaki mutabakat</b>			
Amortisman ve itfa payları		8.184.959	6.530.937
Faiz gelirleri	13	(535.973)	(123.847)
Faiz giderleri	14	3.576.262	1.777.083
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı		1.711.296	1.432.320
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış zararı		1.300.588	1.195.004
Borç karşılıkları		1.030.305	557.779
Vadeli işlem giderleri, net		1.222.909	843.829
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı</b>		<b>14.695.472</b>	<b>14.263.486</b>
İşletme sermayesindeki değişiklikler:			
Ticari alacaklar		2.909.717	1.142.299
Stoklar		551.253	(1.136.773)
Diğer alacaklar		(7.767)	(943)
Diğer dönen varlıklar		3.451.831	(3.219.013)
Diğer duran varlıklar		(1.737.232)	(9.296.433)
Kısa vadeli ticari borçlar		(12.864.371)	(840.343)
Diğer borçlar		(343.500)	1.840.656
Uzun vadeli ticari borçlar		655	(539.217)
Ödenen vergiler		(245.687)	(1.078.396)
Ödenen faiz		(1.514.575)	(1.709.633)
Ödenen borç karşılıkları		(1.012.696)	(490.364)
Ödenen kıdem tazminatları		(1.550.803)	(998.857)
<b>İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit (çıkışı) / girişi</b>		<b>2.332.297</b>	<b>(2.063.531)</b>
<b>Yatırım faaliyetleri</b>			
Canlı varlıklara ilişkin harcamalar	8	(1.809.194)	(5.901.094)
Satın alınan maddi duran varlıklar		(12.482.084)	(30.806.982)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	10	(197.986)	(13.772)
Maddi duran varlık ve canlı varlık satış hasılatı	12	111.099	2.315.868
Tahsil edilen faiz		535.973	123.847
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit çıkışı</b>		<b>(13.842.192)</b>	<b>(34.282.133)</b>
<b>Finansman faaliyetleri</b>			
Kısa vadeli kredi geri ödemeleri		(23.711.621)	(18.441.160)
Uzun vadeli kredi geri ödemeleri		-	(948.583)
Alınan kredilerden sağlanan nakit		29.998.313	54.770.541
Finansal kiralama taksit ödemeleri		(488.698)	(67.119)
Nakit ödenen temettü		(103.320)	(3.818.252)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit girişi</b>		<b>5.694.674</b>	<b>31.495.427</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklar üstündeki çevrim farkları</b>		<b>(689.849)</b>	<b>(690.490)</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış</b>		<b>(5.815.221)</b>	<b>(4.850.237)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzeri varlıklar</b>		<b>20.831.013</b>	<b>9.413.707</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzeri varlıklar</b>		<b>14.325.943</b>	<b>3.872.980</b>

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 1. Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu

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

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

Şirket, Aydın/Germencik’te aldığı arazi üzerinde buzağı ve süt üretimi yapmakla beraber, süt sığırcılığı için yatırım çalışmalarına devam etmektedir. Ayrıca, Şirket, 02 Şubat 2007 tarihinde Söke’de kurulan Söktaş Pazarlama A.Ş.’nin (Bağlı Ortaklık) %99,99’una ve 15 Şubat 2007 tarihinde Hindistan’da kurulan Söktaş India Private Limited’in (Bağlı Ortaklık) %88,20’sine ve 12 Nisan 2007 tarihinde Romanya’da kurulan Black Sea Blue Danube Rom SRL’nin (Bağlı Ortaklık) %100’üne sahiptir.

#### Bağlı ortaklıklar:

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

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

Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte “Grup” olarak anılacaklardır.

Özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetim Kurulu tarafından 28 Ağustos 2009 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların, yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır. Şirket’in ana hissedarları Kayhan Holding A.Ş., Muharrem H. Kayhan ve E. Hilmi Kayhan’dır. 30 Haziran 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

##### Ödenen temettü

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

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

##### Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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

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

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

##### İşlevsel ve sunum para birimi

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

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

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar oluşturulurken, işlevsel ve sunum para birimi Hindistan Rupisi ve Yeni Romanya Ley'i olan, yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların bilanço kalemlerinin Grup'un işlevsel ve sunum para birimi olan TL'ye çevrilmesinde bilanço tarihinde Hindistan Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz kuru olan 1 Rupî = 0,021 U.S. Dolar kuru ve Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası'nın açıkladığı resmi döviz alış kuru olan, 1 U.S. Dolar = 1,5301 TL (31 Aralık 2008 – 1,5321 TL) kullanılarak hesaplanan 1 Rupî = 0,0320 TL ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5149 TL (31 Aralık 2008 – 0,5004 TL) kurları, gelir tablosunun çevriminde ise dönem içinde oluşan ortalama kurlar, 1 Rupî = 0,0326 TL (30 Haziran 2008 – 0,0286 TL) ve 1 Yeni Romanya Leyi = 0,5088 TL (30 Haziran 2008 - 0,4965 TL) alınmıştır.

### Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

#### Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

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

*UFRS 2, “Hisse Bazlı Ödeme (Değişiklik) - Hakkın Kazanılması ve İptal Edilmesi”*

*UMS 23, Borçlanma Maliyetleri” (Değişiklik)*

*UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1’de yapılan değişiklikler: “Tasfiyeden Kaynaklanan Satılabilir Finansal Araçlar ve Yükümlülükler” (Değişiklik)*

*UFRYK 13, “Müşteri Bağlılık Uygulamaları”*

*UFRYK 15, “Gayrimenkul İnşaatı ile İlgili Anlaşmalar”*

*UFRYK 16, “ Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım İle İlgili Riskten Korunma”*

*UFRS 8, “Faaliyet Bölümleri”*

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

*UFRS 7, “Finansal Araçlar: Açıklamalar” (Değişiklik)*

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

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

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

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

*UMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” (Değişiklik)*

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

*UFRS'lerdeki iyileştirmeler - Mayıs 2008*

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

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

*UMS 8 “Muhasebe Politikaları Muhasebesel Tahmin ve Hatalardaki Değişimler”*

*UMS 10 “Raporlamadan Sonraki Olaylar”*

*UMS 16 “Sabit Kıymetler”*

*UMS 18 “Hasılat”*

*UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”*

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

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

*UMS 28 “İştiraklerdeki Yatırımlar”*

*UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”*

*UMS 31 “Ortak Girişim Paylarının Mali Raporlaması”*

*UMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü”*

*UMS 38 Maddi Olmayan Varlıklar”*

*UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme”*

*UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”*

*UMS 41 “Tarım”: (Değişiklik)*

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

*UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” :*

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

## **Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

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

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

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

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

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

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

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

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

#### UFRS'lerdeki iyileştirmeler

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

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

### 3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Kasa	81.216	81.053
Banka	13.876.645	20.750.140
-vadesiz mevduat	1.162.896	1.200.415
-vadeli mevduat	12.713.749	19.549.725
Alınan çek ve senetler	368.082	-
Ödeme emirleri	-	(180)
	<b>14.325.943</b>	<b>20.831.013</b>

30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 9.172.125 Hindistan Rupisi, 5.740.253 Euro, 126.000 ABD Doları olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Rupi için yıllık %7,25 - %8,50 arasında, Euro için %1,25 - %4,00 arasında, ABD Doları için %1,35 olup ortalama vadeleri 30 gündür. (31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla toplam orijinal tutarı 30.090.636 Hindistan Rupisi, 7.510.000 Euro, 1.389.595 ABD Doları ve 415.000 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranları Rupi için yıllık %4,75 - %9 arasında, Euro için %2,3 - %5,7 arasında, ABD Doları için %4,3 - %7 arasında, TL için ise %15,6 olup ortalama vadeleri 30 gündür).

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 4. Finansal borçlar

#### a) Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Kısa vadeli TL krediler	5.403.583	8.325.916
Kısa vadeli ABD Doları krediler	12.718.820	12.340.396
Kısa vadeli Euro krediler	6.991.623	4.171.010
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	17.403.593	7.173.287
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	336.078	521.764
	<b>42.853.697</b>	<b>32.532.373</b>

#### b) Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Haziran 2009			31 Aralık 2008		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Uzun vadeli krediler						
Euro teminatlđ krediler	21.938.237	47.175.475	3,43-6,54	22.016.666	46.852.836	5,21-7,35
ABD Doları teminatlđ krediler	19.045.526	29.197.498	3,67-5,60	19.191.348	28.959.844	3,91-5,42
Rupi teminatlđ krediler	636.299.115	20.335.542	11,75	397.850.782	12.357.154	13,3
TL teminatlđ krediler	-	7.652.334	14,50-15,50	-	7.118.222	14,5-15,5
Eksi, kısa vadeli taksitler	-	(17.403.593)		-	(7.173.287)	
<b>Toplam uzun vadeli kredi borçları</b>		<b>86.957.256</b>			<b>88.114.769</b>	
Uzun vadeli finansal kiralama borçları		152.621			224.671	
		<b>87.109.877</b>			<b>88.339.440</b>	

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

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
2009	-	-
2010	7.112.832	8.705.072
2011	17.817.803	15.870.540
2012	15.086.433	15.059.539
2013	14.633.114	15.837.784
2014	10.268.933	14.019.402
2015	6.678.336	10.175.189
2016	4.246.580	4.983.220
2017 ve sonrası	11.113.225	3.464.023
	<b>86.957.256</b>	<b>88.114.769</b>



## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

#### 4. Finansal borçlar (devamı)

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

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

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

Şirket'in, bağlı ortaklığı olan Söktaş India'nın uzun vadeli yatırım kredilerinin teminatı olarak ilgili banka ve finansman kuruluşlarına verdiği garantilerinin toplamı 30 Haziran 2009 tarihi itibariyle yaklaşık 32.023.083 ABD Doları eşdeğerine ulaşmıştır. 30 Haziran 2009 tarihi itibariyle Söktaş India ilgili uzun vadeli yatırım kredilerinin yaklaşık 20.682.270 ABD Doları eşdeğerindeki kısmını kullanmıştır.

#### 5. Ticari alacak ve borçlar

##### a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Ticari alacaklar	13.799.860	14.113.552
Vadeli çekler ve alacak senetleri	7.361.651	9.974.209
Şüpheli alacaklar	20.943	20.943
	<b>21.182.454</b>	<b>24.108.704</b>
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(20.943)	(20.943)
Eksi: alacak reeskontu	(307.261)	(323.794)
	<b>20.854.250</b>	<b>23.763.967</b>

30 Haziran 2009 tarihi itibariyle Grup, alacaklarına karşılık olarak 3.292.224 TL, 4.590.360 Euro, 200.872 ABD Doları, tutarlarında teminatlar almış bulunmaktadır (31 Aralık 2008 – 3.842.329 TL, 4.606.501 Euro, 239.000 ABD Doları).

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

#### b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Ticari borçlar	12.677.532	25.259.797
Borç senetleri	4.463.701	4.736.629
Eksi: borçlar reeskontu	(152.301)	(271.353)
<b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>	<b>16.988.932</b>	<b>29.725.073</b>
Uzun vadeli ticari borçlar	230.450	229.795
<b>Uzun vadeli ticari borçlar</b>	<b>230.450</b>	<b>229.795</b>

### 6. İlişkili taraflarla bakiyeler ve işlemler

#### İlişkili taraflardan alacaklar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

#### İlişkili taraflara borçlar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Agrita Tarım Gıda Hayvancılık San. Tic. A.Ş. (Agrita) (Ana ortakların bağlı ortaklığı)	91.324	219.554
	<b>91.324</b>	<b>219.554</b>

30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla konsolide bilançoda kısa vadeli yükümlülükler altında diğer borçlar içerisinde 196.549 TL (31 Aralık 2008 – 190.752 TL) ortaklara temettü borcu bulunmaktadır ve çoğunluğu Şirket'in 4 Mayıs 2009 ve 5 Mayıs 2008 tarihlerinde dağıtmaya başladığı nakit temettü borcunu ifade etmektedir.

#### İlişkili taraflara satışlar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

#### İlişkili taraflardan alımlar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Agrita	3.111.463	4.660.684
	<b>3.111.463</b>	<b>4.660.684</b>

Agrita'dan alımlar canlı varlıklarla ilgili yem alımlarından oluşmaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla Grup'un üst düzey yöneticilere (13 kişi) (31 Aralık 2008 – 12 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 1.569.392 TL'dir (31 Aralık 2008 – 2.676.517 TL).

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 7. Diğer alacak ve borçlar

#### a) Diğer alacaklar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Verilen depozito ve teminatlar	60.804	50.612
Diğer	5	2.430
	60.809	53.042

#### b) Diğer borçlar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek kar payları (Not 6)	196.549	190.752
Ödenecek sosyal sigortalar primleri	740.667	593.229
Personele borçlar	1.277.670	1.112.855
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	321.984	539.679
Tecil terkin KDV	301.911	805.841
Alınan avanslar	60.075	-
	2.898.856	3.242.356

### 8. Canlı varlıklar

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

30 Haziran 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle sona eren altı aylık dönemler içinde canlı varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2008	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2009
<b>Maliyet</b>					
İnekler	11.022.839	-	(291.224)	3.694.964	14.426.579
Dişi buzağı ve düveler	4.894.062	1.809.194	(66.316)	(3.694.964)	2.941.976
	15.916.901	1.809.194	(357.540)	-	17.368.555
<b>Eksi : Birikmiş amortisman</b>					
İnekler	916.114	1.124.638	(37.915)	-	2.002.837
	916.114	1.124.638	(37.915)	-	2.002.837
<b>Net defter değeri</b>	<b>15.000.787</b>				<b>15.365.718</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 8. Canlı varlıklar (devamı)

	31 Aralık 2007	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2008
Maliyet					
İnekler	-	-	(18.473)	4.739.335	4.720.862
Dişi buzağı ve düveler	8.970.994	5.901.094	(1.060.616)	(4.739.335)	9.072.137
	8.970.994	5.901.094	(1.079.089)	-	13.792.999
Eksi : Birikmiş amortisman					
İnekler	-	64.798	(11)	-	64.787
	-	64.798	(11)	-	64.787
<b>Net defter değeri</b>	<b>8.970.994</b>				<b>13.728.212</b>

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

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Stoklardaki erkek buzağılar	<b>33.074</b>	11.323
	<b>33.074</b>	11.323

### 9. Maddi duran varlıklar

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

	31 Aralık 2008	Yabancı para çevrim farkı	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2009
<b>Maliyet</b>						
Arazi ve arsalar	6.814.415	11.504	154.565	-	-	6.980.484
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.720.822	-	34.516	-	3.656.397	9.411.735
Binalar	51.112.745	-	40.271	-	30.988.719	82.141.735
Makina ve teçhizat	192.809.885	11.047	1.025.834	(2.303.371)	34.818.872	226.362.267
Taşıt araçları	4.996.372	1.179	34.317	(13.194)	26.167	5.044.841
Demirbaşlar	13.874.720	1.423	140.249	(96.420)	14.652	13.934.624
Diğer maddi varlıklar	4.683.723	60.036	25.068	(458.528)	(1.900.493)	2.409.806
Yapılmakta olan yatırımlar	61.659.445	1.407.759	12.259.345	(58.832)	(67.604.314)	7.663.403
	341.672.127	1.492.948	13.714.165	(2.930.345)	-	353.948.895
<b>Eksi : birikmiş amortisman</b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.188.065	-	261.536	-	-	1.449.601
Binalar	19.558.107	-	1.144.080	-	-	20.702.187
Makina ve teçhizat	135.359.892	543	4.687.247	(1.381.559)	-	138.666.123
Taşıt araçları	2.899.872	296	388.468	(8.314)	-	3.280.322
Demirbaşlar	9.810.837	65	473.353	(73.008)	-	10.211.247
Diğer maddi varlıklar	2.141.380	-	31.101	(375.402)	-	1.797.079
	170.958.153	904	6.985.785	(1.838.283)	-	176.106.559
<b>Net defter değeri</b>	<b>170.713.974</b>					<b>177.842.336</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

#### 9. Maddi duran varlıklar (devamı)

Grup yatırımlarına ilişkin olarak kullandığı kredilerden doğan kur farkı ve faiz giderlerinin ilgili maddi varlık kullanıma hazır hale gelinceye kadar olan kısmını aktifleştirmiştir. Söz konusu aktifleştirme tutarı 30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla 1.232.081 TL'dir (31 Aralık 2008 - 9.423.343 TL).

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

	31 Aralık 2007	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2008
<b>Maliyet</b>					
Arazi ve arsalar	5.620.685	674.686	-	50.739	6.346.110
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.727.570	115.849	-	-	2.843.419
Binalar	43.690.949	1.877.860	-	-	45.568.809
Makina ve teçhizat	194.570.338	559.535	(11.566.802)	4.558.168	188.121.239
Taşıt araçları	4.825.015	130.640	(48.797)	-	4.906.858
Demirbaşlar	11.135.241	845.430	(7.272)	1.137	11.974.536
Diğer maddi varlıklar	2.442.844	100.535	(140)	-	2.543.239
Yapılmakta olan yatırımlar	6.652.431	26.502.447	(549.733)	(4.610.044)	27.995.101
	271.665.073	30.806.982	(12.172.744)	-	290.299.311
<b>Eksi : birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.024.214	83.230	-	-	1.107.444
Binalar	18.144.925	684.416	-	-	18.829.341
Makina ve teçhizat	133.420.472	4.781.762	(9.684.832)	-	128.517.402
Taşıt araçları	2.198.462	396.663	(48.797)	-	2.546.328
Demirbaşlar	9.106.771	320.487	(7.321)	-	9.419.937
Diğer maddi varlıklar	2.011.942	120.290	-	-	2.132.232
	165.906.786	6.386.848	(9.740.950)	-	162.552.684
<b>Net defter değeri</b>	105.758.287				127.746.627

#### 10. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2009 tarihinde sona eren altı aylık dönem içinde alınan maddi olmayan duran varlıkların tutarı 197.986 TL'dir (30 Haziran 2008 – 13.772 TL).

30 Haziran 2009 tarihinde sona eren altı aylık dönem içinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Haziran 2008 – Yoktur).

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 11. Diğer dönen ve duran varlıklar

#### a) Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Peşin ödenen giderler	742.728	523.725
Gelir tahakkukları	1.141.756	818.547
İade edilecek KDV	3.681.301	3.447.949
Tecil terkin KDV	301.911	805.841
İndirilebilir KDV	3.368.634	4.868.237
Peşin ödenen vergiler	37.343	65.623
Devlet teşvik ve yardım alacakları	831.829	1.360.505
İş avansları	95.603	36.230
Personel avansları	74.014	87.112
Verilen sipariş avansları (kısa vadeli)	287.318	141.640
Vadeli işlem gelir tahakkuku	-	800.103
Diğer	72.077	908.174
	<b>10.634.514</b>	<b>13.863.686</b>

#### b) Diğer duran varlıklar

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
Verilen sipariş avansları (uzun vadeli)	519.105	414.699
Peşin ödenen giderler (uzun vadeli)	1.151.064	1.134.371
Verilen depozito ve garantiler	304.702	197.558
Diğer duran varlıklar	1.508.989	-
	<b>3.483.860</b>	<b>1.746.628</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 12. Diğer faaliyet gelir/giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2009	1 Nisan – 30 Haziran 2009	1 Ocak – 30 Haziran 2008	1 Nisan - 30 Haziran 2008
<b>a) Diğer faaliyet gelirleri</b>				
Önceki dönem karları	3.355	1	881	683
Sabit kıymet satış karları	111.099	(515.235)	-	-
Hurda ve muhtelif malzeme satış karları	44.347	(365.411)	63.996	(77.745)
Sigorta hasar tazminatı	368.793	244.501	67.219	51.281
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar, net	1.190.431	566.327	398.659	203.293
	<b>1.718.025</b>	<b>(69.817)</b>	530.755	177.512

### b) Diğer faaliyet giderleri

Önceki dönem zararları	(205.264)	(96.863)	(27.827)	(250)
Çalışmayan kısım giderleri	(52.470)	(35.125)	(21.194)	928
Sabit kıymet satış zararları	(378.546)	(378.546)	(1.195.004)	(202.530)
	<b>(636.280)</b>	<b>(510.534)</b>	(1.244.025)	(201.852)

### 13. Finansal gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2009	1 Nisan – 30 Haziran 2009	1 Ocak – 30 Haziran 2008	1 Nisan - 30 Haziran 2008
<b>Finansal gelirler</b>				
Kambiyo karları	10.310.454	2.529.419	3.464.352	1.693.143
Faiz gelirleri	535.973	189.951	123.847	66.422
	<b>10.846.427</b>	<b>2.719.370</b>	3.588.199	1.759.565

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 14. Finansal giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2009	1 Nisan – 30 Haziran 2009	1 Ocak – 30 Haziran 2008	1 Nisan - 30 Haziran 2008
<b>Finansal giderler</b>				
Kambiyo zararları	(10.916.408)	(1.959.594)	(5.946.194)	(764.258)
Faiz giderleri	(3.576.262)	(1.369.833)	(1.777.083)	(981.407)
Finansal kiralama faiz gideri	(9.716)	(28.783)	(39.665)	21.930
Factoring giderleri	(251.280)	(120.168)	(181.061)	(102.188)
Diğer finansman giderleri	(218.747)	(111.974)	(218.548)	(83.651)
	<b>(14.972.413)</b>	<b>(3.590.352)</b>	<b>(8.162.551)</b>	<b>(1.909.574)</b>

### 15. Hisse başına kazanç

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

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

	1 Ocak 2009 30 Haziran 2009	1 Ocak 2008 30 Haziran 2008
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi (Dönem başı)	1.200.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedi adedi (Dönem sonu)	1.356.000.000	1.200.000.000
Tedavüldeki toplam hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	1.356.000.000	1.356.000.000
Net kar/(zarar) (TL)	(1.502.905)	1.801.513
Hisse başına kar/(zarar) (TL)	(0,0011)	0,0013

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



## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 16. Bölümlere göre raporlama

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

#### a) İşletme bölümü

	30 Haziran 2009			Grup
	Tekstil	Tarım	Dağıtılmamış	
Satışlar	48.185.482	7.150.470	-	55.335.952
Bölüm içi satışlar	-	-	-	-
<b>Satış gelirleri (net)</b>	<b>48.185.482</b>	<b>7.150.470</b>	<b>-</b>	<b>55.335.952</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>16.148.536</b>	<b>(1.265.725)</b>	<b>-</b>	<b>14.882.811</b>

	30 Haziran 2008			Grup
	Tekstil	Tarım	Dağıtılmamış	
Satışlar	57.988.657	740.412	-	58.729.069
Bölüm içi satışlar	-	-	-	-
<b>Satış gelirleri (net)</b>	<b>57.988.657</b>	<b>740.412</b>	<b>-</b>	<b>58.729.069</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>19.660.628</b>	<b>85.959</b>	<b>-</b>	<b>19.746.587</b>

#### b) Coğrafi bölüm

	30 Haziran 2009			Grup
	Yurt içi	Yurt dışı	Dağıtılmamış	
Satışlar	20.494.364	34.841.588	-	55.335.952
Bölüm içi satışlar	-	35.018.162	(35.018.162)	-
<b>Satış gelirleri (net)</b>	<b>20.494.364</b>	<b>69.859.750</b>	<b>(35.018.162)</b>	<b>55.335.952</b>

	30 Haziran 2008			Grup
	Yurt içi	Yurt dışı	Dağıtılmamış	
Satışlar	8.188.110	50.540.959	-	58.729.069
Bölüm içi satışlar	-	-	-	-
<b>Satış gelirleri (net)</b>	<b>8.188.110</b>	<b>50.540.959</b>	<b>-</b>	<b>58.729.069</b>

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 17. Finansal risk yönetimi ve politikaları

#### Yabancı para riski

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

<b>Döviz pozisyonu tablosu</b>					
<b>Cari dönem – 30 Haziran 2009</b>					
	<b>Toplam TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Euro</b>	<b>Diğer yabancı paraların TL karşılığı</b>	
1. Ticari alacaklar	14.806.765	73.231	6.840.230	9.424	
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	13.244.243	477.067	5.818.984	21.506	
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	
3. Diğer	-	-	-	-	
4. <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>28.051.008</b>	<b>550.298</b>	<b>12.659.214</b>	<b>30.930</b>	
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	
7. Diğer	744	486	-	-	
8. <b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>744</b>	<b>486</b>	-	-	
9. <b>Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>28.051.752</b>	<b>550.784</b>	<b>12.659.214</b>	<b>30.930</b>	
10. Ticari borçlar	(7.730.382)	(4.415.582)	(418.991)	(74.568)	
11. Finansal yükümlülükler	(221.693)	(65.626)	(56.490)	-	
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(756.748)	(109.342)	(274.556)	-	
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	
13. <b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(8.708.823)</b>	<b>(4.590.550)</b>	<b>(750.037)</b>	<b>(74.568)</b>	
14. Ticari borçlar	(501.722)	-	(107.341)	(271.272)	
15. Finansal yükümlülükler	(11.181.578)	(3.885.469)	(2.439.062)	-	
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	
17. <b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(11.683.300)</b>	<b>(3.885.469)</b>	<b>(2.546.403)</b>	<b>(271.272)</b>	
18. <b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(20.392.123)</b>	<b>(8.476.019)</b>	<b>(3.296.440)</b>	<b>(345.840)</b>	
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	12.546.820	14.200.000	(4.276.212)	-	
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	21.727.420	14.200.000	-	-	
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(9.180.600)	-	(4.276.212)	-	
20. <b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>20.206.449</b>	<b>6.274.765</b>	<b>5.086.562</b>	<b>(314.910)</b>	
21. <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>7.658.885</b>	<b>(7.925.721)</b>	<b>9.362.774</b>	<b>(314.910)</b>	
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	
23. İhracat	32.399.742	-	15.091.407	-	
24. İthalat	8.247.600	5.390.236	-	-	

**Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

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

**17. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)**

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

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 17. Finansal risk yönetimi ve politikaları (devamı)

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
Cari dönem – 30 Haziran 2009		
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(792.572)	792.572
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.420.000	(1.420.000)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>627.428</b>	<b>(627.428)</b>
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	936,277	(936,277)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>936,277</b>	<b>(936,277)</b>
<i>GBP'nin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	(12.468)	12.468
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- GBP net etki (4+5)</b>	<b>(12.468)</b>	<b>12.468</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>1.551.237</b>	<b>(1.551.237)</b>

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
Önceki dönem – 31 Aralık 2008		
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(377.801)	377.801
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(377.801)</b>	<b>377.801</b>
<i>Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>		
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(3.180.864)	3.180.864
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>(3.180.864)</b>	<b>3.180.864</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(3.558.664)</b>	<b>(3.558.664)</b>

### 18. Diğer finansal yatırımlar ve yükümlülükler

#### Opsiyon sözleşmeleri

Şirket, ortalama altı ay vadeli, nominal değeri 14.200.000 ABD Doları olan döviz kuru forward işlemlerine girmiştir. Şirket, söz konusu işlemler için 30 Haziran 2009 tarihi itibariyle net defter değeri ile rayiç bedel arasında oluşan 1.222.909 TL tutarındaki türev finansal araçlar karşılığını diğer kısa vadeli yükümlülükler altında yansıtmaktadır.

## Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### 18. Diğer finansal yatırımlar ve yükümlülükler (devamı)

#### Azınlık hissesi satış opsiyonu yükümlülüğü

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

Azınlık hisseleri satış opsiyonunu konsolide mali tablolara yansıtılmak için, 30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla taşınan azınlık payı tutarı olan (dönem zararından verilen pay sonrasındaki taşınan değeri) 2.326.661 TL (31 Aralık 2008 – 2.498.629 TL), öz sermayeden, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde diğer finansal yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla satış opsiyonunun rayiç değeri 708.525 TL (31 Aralık 2008 – 2.498.629 TL) olarak belirlenmiş olup, aradaki 1.618.136 TL (31 Aralık 2008 – sıfır) rayiç değer farkı da Grup'un azınlık paylarının satın alınmasına ilişkin muhasebe politikasına istinaden öz sermaye içerisindeki “azınlık hisseleri opsiyon değerlendirme fonu”na yansıtılmıştır.

### 19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

- Şirket faaliyetlerinde kolaylık sağlanması amacıyla Asmalı Mescit Mah. Minare Sokak No II/A Beyoğlu-İstanbul adresindeki ofisini, Söktaş Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi İstanbul Şubesi olarak tescil etmiştir.
- Şirket'in ve çalışanlarının lehine istihdamın korunması ve çalışanlarına işsizlik fonundan destek sağlanması amacıyla 4857 sayılı İş Kanununun 65. Maddesi uyarınca yapılan kısa çalışma ödeneği başvurusu, Temmuz 2009'da Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı'nın ilgili birimleri tarafından yapılan inceleme sonrası 8 Mayıs - 8 Kasım 2009 dönemini kapsamak üzere kabul edilmiştir. Başvuru, Şirket'in 1.050 çalışanından yaklaşık 160 (%15) çalışanın tam zamanlı kısa çalışma ödeneğinden yararlanmasına tekabül etmektedir. Buna ek olarak, Şirket üretimdeki artış seyrine paralel olarak kısa çalışmadan yararlanacak kişi sayısı azalacak şekilde başvurusunu revize etmeyi planlanmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2009 tarihinden sonra mevcut forward kontratlarına ek olarak aşağıdaki kontratları yapmıştır.

Vade	Vadedeki kur	Kontrat tipi	İşlemler	Tutar	Para birimi
15.10.2009	1,5265	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
26.10.2009	1,5305	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
16.11.2009	1,5380	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
24.11.2009	1,5410	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
15.12.2009	1,5485	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
24.12.2009	1,5511	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
15.01.2010	1,5595	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları
25.01.2010	1,5630	Forward	Söktaş TL Satar USD Alır	500.000	ABD Doları