

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-23

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2022 TL</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021 TL</i>
	Not		
VARLIKLAR		1.909.548.045	1.823.997.242
Dönen Varlıklar		1.422.477.075	1.340.037.379
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	349.003.254	498.868.286
Ticari Alacaklar		475.850.354	399.623.116
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	41.084.501	22.602.361
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	434.765.853	377.020.755
Diğer Alacaklar		48.208.817	27.426.744
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	39.618.825	23.217.872
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		8.589.992	4.208.872
Stoklar	5	505.058.518	384.001.846
Peşin Ödenmiş Giderler		29.198.634	21.336.448
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		29.198.634	21.336.448
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		65.685	1.258.182
Diğer Dönen Varlıklar		15.091.813	7.522.757
Ara Toplam		1.422.477.075	1.340.037.379
Toplam Dönen Varlıklar		1.422.477.075	1.340.037.379
Duran Varlıklar		487.070.970	483.959.863
Ticari Alacaklar		11.856.352	9.680.180
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	11.856.352	9.680.180
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	97.000.000	97.000.000
Maddi Duran Varlıklar	7	308.049.509	316.635.744
Kullanım Hakkı Varlıkları		6.678.130	7.382.913
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		63.486.979	53.261.026
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	63.486.979	53.261.026
Toplam Duran Varlıklar		487.070.970	483.959.863
TOPLAM VARLIKLAR		1.909.548.045	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2022 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021 TL
Not			
KAYNAKLAR		1.909.548.045	1.823.997.242
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.054.946.261	1.053.165.392
Kısa Vadeli Borçlanmalar		203.121.938	238.392.365
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	203.121.938	238.392.365
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		218.465.331	133.534.991
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	15	218.465.331	133.534.991
Ticari Borçlar		550.984.136	622.470.429
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	550.984.136	622.470.429
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		21.393.915	10.649.138
Diğer Borçlar		5.740.173	5.321.912
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	1.353	1.353
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.738.820	5.320.559
Ertelenmiş Gelirler		17.482.586	4.559.066
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		17.482.586	4.559.066
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		24.104.206	21.965.305
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.653.976	16.272.186
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	11.845.506	9.475.231
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	1.808.470	6.796.955
Ara Toplam		1.054.946.261	1.053.165.392
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.054.946.261	1.053.165.392
Uzun Vadeli Yükümlülükler		227.542.474	249.370.464
Uzun Vadeli Borçlanmalar		198.604.082	226.918.006
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	198.604.082	226.918.006
Uzun Vadeli Karşılıklar		17.737.737	16.024.916
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	17.737.737	16.024.916
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		11.200.655	6.427.542
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		227.542.474	249.370.464
ÖZKAYNAKLAR		627.059.310	521.461.386
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		609.705.943	506.744.768
Ödenmiş Sermaye	10	120.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	(3.970.841)	(3.970.841)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		106.567.639	106.567.639
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		106.567.639	106.567.639
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		118.444.353	118.444.353
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(11.876.714)	(11.876.714)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		7.693.066	6.703.057
- Yabancı Para Çevrim Farkları		7.693.066	6.703.057
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		23.327.680	23.327.680
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları		254.117.233	45.249.743
Dönem Net Kârı/Zararı	14	101.971.166	208.867.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		17.353.367	14.716.618
Toplam Özkaynaklar		627.059.310	521.461.386
TOPLAM KAYNAKLAR		1.909.548.045	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2022 31.03.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2021 31.03.2021
	Not	TL	TL
Hasılat	11	839.739.620	356.247.008
Satışların Maliyeti (-)	11	(655.308.915)	(290.209.338)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		184.430.705	66.037.670
BRÜT KAR		184.430.705	66.037.670
Genel Yönetim Giderleri (-)		(29.925.554)	(12.231.902)
Pazarlama Giderleri (-)		(30.790.201)	(12.329.056)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.426.105)	(347.472)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	472.739.997	32.501.021
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(439.403.061)	(35.392.901)
ESAS FAALİYET KARI		155.625.781	38.237.360
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.450.326	--
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		157.076.107	38.237.360
Finansal Gelirler	13	77.188.837	62.599.593
Finansal Giderler (-)	13	(100.699.701)	(73.254.338)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		133.565.243	27.582.615
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(28.957.328)	(7.156.522)
-Dönem Vergi Gideri		(24.184.216)	(4.211.911)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(4.773.112)	(2.944.611)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		104.607.915	20.426.093
DÖNEM KARI		104.607.915	20.426.093
Dönem Karının Dağılımı		104.607.915	20.426.093
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.636.749	(106.160)
-Ana Ortaklık Payları		101.971.166	20.532.253
Pay Başına Kazanç	14	0,85	0,17
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,85	0,17
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	14	0,85	0,17
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,85	0,17
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		990.009	476.550
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		990.009	476.550
Yabancı Para Çevrim Farkları		990.009	476.550
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar		990.009	476.550
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		990.009	476.550
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		105.597.924	20.902.643
-Ana Ortaklık Payları		102.961.175	21.008.803
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.636.749	(106.160)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler						
									Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynak Toplamı
CARI DÖNEM													
01.01.2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	120.000.000	(3.970.841)			118.444.353	(11.876.714)	6.703.057		45.249.743	208.867.490	506.744.768	14.716.618	521.461.386
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	208.867.490	(208.867.490)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	990.009	--	--	101.971.166	102.961.175	2.636.749	105.597.924
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	101.971.166	101.971.166	2.636.749	104.607.915
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	990.009	--	--	--	990.009	--	990.009
31.03.2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	120.000.000	(3.970.841)	--	--	118.444.353	(11.876.714)	7.693.066	--	254.117.233	101.971.166	609.705.943	17.353.367	627.059.310
ÖNCEKİ DÖNEM													
01.01.2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	39.492.580	(3.970.841)		(3.805.633)	82.970.376	(9.820.142)	2.916.669		78.421.471	97.224.266	305.379.367	10.074.933	315.454.300
Transferler	--	--	--	3.805.633	--	--	--	--	87.973.186	(97.224.266)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	476.550	--	--	20.532.253	21.008.803	(106.160)	20.902.643
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	476.550	--	--	20.532.253	21.008.803	(106.160)	20.902.643
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	--	--	100	--	(2.053.176)	137.128	--	(431.855)	431.855	--	(1.915.948)	1.916.048	100
31.03.2021 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	39.492.580	(3.970.841)	100	--	80.917.200	(9.683.014)	3.393.219	(431.855)	122.120.630	20.532.253	279.766.340	11.884.821	291.651.161

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2022 31.03.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2021 31.03.2021
	Not	TL	TL
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(157.261.019)	(8.959.979)
Dönem kâr/zararı (+/-)		104.607.915	20.426.093
-Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		104.607.915	20.426.093
Dönem kâr/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		44.149.902	19.414.232
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		8.789.501	6.460.737
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		1.186.799	2.405.867
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	5.377.087	2.971.705
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	9	(4.988.485)	(565.838)
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	4	798.197	--
Faiz gelirleri ve giderleriyle ilgili düzeltmeler (+/-)		5.676.591	998.508
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(2.495.053)	(3.112.615)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		8.171.644	4.111.123
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		990.009	476.550
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		28.957.328	7.156.522
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.450.326)	--
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.450.326)	--
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler		--	1.916.048
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(283.871.329)	(26.821.175)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(79.201.607)	(45.366.041)
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(18.482.140)	(28.190.587)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4	(60.719.467)	(17.175.454)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(20.782.073)	9.336.322
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(16.400.953)	9.668.891
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.381.120)	(332.569)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	5	(121.056.672)	(27.726.469)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(7.862.186)	4.752.825
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(71.486.293)	(2.872.129)
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	--	20.028.794
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	4	(71.486.293)	(22.900.923)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		10.744.777	442.922
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		418.261	602.535
-İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		--	(6.177.457)
-İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		418.261	6.779.992
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		12.923.520	549.373
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.569.056)	33.459.487
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(7.569.056)	(9.757.280)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		--	43.216.767
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(135.113.512)	13.019.150
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(1.293.991)	(1.082.279)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(20.853.516)	(20.896.850)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.273.407)	(8.872.375)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.664.290	1.523.657
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	5.664.290	1.523.657
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(13.937.697)	(10.396.032)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(6.466.076)	(712.363)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(7.471.621)	(9.683.669)
C. FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		15.669.394	(4.008.152)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	100
-Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	100
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		92.503.553	136.935.863
-Kredilerden Nakit Girişleri		92.503.553	136.935.863
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(76.517.794)	(96.859.343)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(76.517.794)	(96.859.343)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.417.202)	--
Ödenen Temettüleri		--	(44.705.882)
Ödenen Faiz		(1.394.216)	(2.389.817)
Alınan Faiz		2.495.053	3.010.927
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(149.865.032)	(21.840.506)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(149.865.032)	(21.840.506)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20	498.868.286	345.194.730
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	20	349.003.254	323.354.224

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Sun Tekstil" veya "Şirket"), 10 Kasım 1987 tarihinde Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi unvanı ile kurulmuştur. Şirket, tekstil ve hazır giyim imalatı sektöründe faaliyet göstermekte olup, ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak örme kumaştan günlük ve spor dış giyim ürünlerinin üretimi ve bu ürünlerin yurt içi ve yurt dışı müşterilere satışından oluşmaktadır. Sun Tekstil, 10'un üzerinde ülkeye ihracat gerçekleştirmekte, Avrupa'daki önde gelen markalara kendi tasarladığı koleksiyonlar ile satışlarını gerçekleştirmektedir. Şirket'in ana pazarları İspanya, İngiltere ve Fransa olup, Türkiye, Arnavutluk ve Bulgaristan'da bulunan yaklaşık 30 paydaş üretici ile birlikte üretim yapılmaktadır. Şirket üretim faaliyetlerini İzmir İli Torbalı İlçesi ve Manisa İl'inde bulunan tesislerinde yürütmekte ve İngiltere, İspanya'da tasarım ofisleri bulunmaktadır.

Şirket'in Ekoten Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Sun Textile UK Limited unvanlı iki adet bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Ekoten Tekstil, inovasyon ve sürdürülebilirlikle tüm üretim süreçlerinde yeni yöntemleri ve yüksek teknolojiyle küresel markalar için giyim, teknik tekstil, medikal ve spor giyim pazarlarına malzemeleri, sürdürülebilir şekilde üretmektedir. Sun Textile UK Limited, global pazarda müşterilere yakın konumda olarak rekabet gücünü elde tutmak üzere, İngiltere'de yerleşik tasarım ekibi ile birlikte gelişmiş tasarım ve ürün geliştirme gücünü kullanıp, esnek ve hızlı olarak müşterilere hizmet sağlama yeteneği ile uluslararası alanda faaliyetlerini sürdürmektedir.

Grup'un adresi, ticaret sicil kaydı ile vergi dairesi, vergi numarası ve iletişim araçları aşağıda açıklanmıştır.

Merkez Adresi	Yedi Eylül Mahallesi Celal Umur Caddesi No:6/A Torbalı / İzmir
Kuruluş Yılı	1987
Ticaret Sicil Numarası	2676
Vergi Dairesi	Torbalı Vergi Dairesi
Vergi Numarası	7820089763
Telefon	(0232) 850 60 00
İnternet Adresi	www.suntekstil.com.tr

Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.810'dur. (31 Aralık 2021: 1.531).

Şirket'in payları, 20 Mayıs 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Ana Pazar'da işlem görmeye başlamıştır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tablolar, kullanım amaçlı arsa ve binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri ile yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi veya gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

- **İşletmenin sürekliliği varsayımı**

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve TFRS'ye uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere "enflasyon muhasebesi" uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" ("TMS 29") uygulanmamıştır.

- Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

Grup'un konsolide finansal tablolarındaki her bir kalem, Grup'un faaliyetini sürdürdüğü temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi ("fonksiyonel para birimi") kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar, Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

- Uygulanan konsolidasyon esasları**

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü, bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Şirket içi işlemlerde bakiyeler ve Grup şirketleri ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazanç ve kayıplar da dahil olmak üzere tüm kar ve zararlar elimine edilir. Gerekli olduğunda, bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup'un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmiştir. Grup'un konsolidasyona tabi doğrudan ve dolaylı oy hakkına sahip olduğu bağlı ortaklık bilgileri aşağıdaki gibidir;

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik	
		31.03.2022	31.12.2021
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%94,53	%94,53
Sun Textile UK Limited ("Sun Textile UK")	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100,00	%100,00

- Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu da 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGGK tarafından geliştirilen ve KGGK'nın 15 Nisan 2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği)'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerlerinden kullanım amaçlı arsa ve binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2
- TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler
- TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler
- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı işletmenin iştirak veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışları veya katkıları,
- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik,
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme,
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri,
- TFRS 17 – Yeni sigorta sözleşmeleri standardı,
- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması,
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe tahminlerinin tanımı,
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe politikalarının açıklanması
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergi,
- Yıllık iyileştirmeler - 2018-2020 dönemi,

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.4) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır. Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.5) Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama dönemi tarihi itibarıyla 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 gerçekleştikleri dönemde özet konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Özet konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilecek veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilecek gelirin niteliği yer almaktadır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket'in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

Grup'un ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") ⁽¹⁾	10.727.290	2.578.742
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") ⁽¹⁾	29.340.555	19.362.399
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") ⁽¹⁾	876.051	637.538
Ames Disto Tekstil San.ve Tic.A.Ş. ("Ames Disto") ⁽²⁾	140.605	23.682
Toplam	41.084.501	22.602.361

(1) Şirket'in sermayesinde payı bulunanların pay sahibi olduğu şirketler.

(2) Şirket'in Yönetim Kurulu üyelerinin pay sahibi olduğu şirketler.

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

Grup'un ilişkili taraflara kısa vadeli diğer alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. (TDU)	39.292.653	22.336.934
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	326.172	880.938
Toplam	39.618.825	23.217.872

(1) Grup'un ilişkili tarafından diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmaktadır. Grup bu alacaklarına karşılık faiz işletmektedir. Kullanılan faiz oranı %15,75'tir. (31 Aralık 2021: %16,75).

• İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Grup'un ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Ünlütürk Ailesi	1.353	1.353
Toplam	1.353	1.353

• Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler

Grup'un üst düzey yöneticilere sağlanan faydalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.03.2021
Ücretler ve diğer faydalar ⁽¹⁾	3.391.880	1.471.122
Toplam	3.391.880	1.471.122

(1) Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcısı seviyelerini kapsamaktadır. Sağlanan faydalar huzur hakkı, ücret gelirleri, bayram yardımı ve tamamlayıcı sağlık sigortası ödemelerinden oluşmaktadır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• İlişkili Taraflardan Alışlar**

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 31.03.2022	Mal	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
TDU	98.380	--	--	--	98.380
JK Mağazacılık	4.263	9.800	--	--	14.063
Ames Europe	34.664	--	--	--	34.664
Ames Disto	50.130	--	--	--	50.130
Toplam	187.438	9.800	--	--	197.238

01.01.2021 - 31.03.2021	Mal	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
TDU	15.845	13.356	--	--	29.200
JK Mağazacılık	224	1.400	--	--	1.624
Ames Europe	11.614	1.770	--	--	13.384
Ames Disto	48.712	--	--	--	48.712
Toplam	76.395	16.526	--	--	92.920

• İlişkili Taraplara Satışlar

Grup'un ilişkili taraplara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 31.03.2022	Mal	Hizmet	Sabit kıymet	Faiz	Diğer	Toplam
TDU	2.015.380	144.206	5.655.532	--	358.389	8.173.507
JK Mağazacılık	15.833.818	90.000	--	89.276	--	16.013.094
Ames Europe	124.102	57.350	--	--	--	181.452
Ames Disto	78.128	72.379	--	--	--	150.507
Toplam	18.051.428	363.935	5.655.532	89.276	358.389	24.518.560

01.01.2021 - 31.03.2021	Mal	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
TDU	131.337	71.552	--	3.950	206.839
JK Mağazacılık	4.571.110	69.003	--	--	4.640.113
Ames Europe	45.485	58.866	--	--	104.350
Ames Disto	16.353	35.037	--	32.800	84.189
Toplam	4.764.284	234.457	--	36.750	5.035.492

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**• Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları	387.099.392	336.742.155
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 3)	41.084.501	22.602.361
Vadeli çekler ve alacak senetleri	66.213.169	58.027.111
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(18.546.708)	(17.748.511)
Toplam	475.850.354	399.623.116

	31.03.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	(17.748.511)	(14.949.690)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(798.197)	(5.343.929)
Konusu kalmayan karşılıklar	--	2.545.108
Kapanış bakiyesi	(18.546.708)	(17.748.511)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Satıcılar cari hesapları	550.984.136	618.065.739
Borç senetleri	--	4.404.690
Toplam	550.984.136	622.470.429

• Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Grup'un uzun vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları ⁽¹⁾	11.856.352	9.680.180
Toplam	11.856.352	9.680.180

1) Akar Tekstil Gıda ve Turizm San. ve Tic. A.Ş. ile gerçekleştirilen anlaşma protokolü kapsamında koşulları yeniden yapılandırılmış alacak tutarlarından oluşmaktadır. Alacak tutarının son vade günü 27 Aralık 2026'dır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
İlk madde ve malzemeler	304.300.837	141.631.907
Yarı mamuller	99.290.459	76.832.533
Mamuller	97.664.965	160.745.250
Ticari mallar	3.255.466	2.962.137
Diğer stoklar	621.397	1.904.625
Stok değer düşüklüğü (-)	(74.606)	(74.606)
Toplam	505.058.518	384.001.846

NOT 6 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıdaki gibidir;

Grup, aktifinde kayıtlı yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerini belirlemek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslandırılmış olan "Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş."ye değer tespit raporu hazırlatmıştır. Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir;

	01.01.2021	Yeniden Değerleme	Transfer	31.12.2021	Giriş	31.03.2022
Araziler	51.221.429	16.503.608	(4.225.037)	63.500.000	--	63.500.000
Binalar	25.928.571	7.571.429	--	33.500.000	--	33.500.000
Toplam	77.150.000	24.075.037	(4.225.037)	97.000.000	--	97.000.000

	Rapor No	Rapor Tarihi	Tutar
Torbalı 103 ada 3 parsel	2021-1713	08.10.2021	7.500.000
Torbalı 1759 parsel	2021-1718	08.10.2021	1.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel	2021-1717	08.10.2021	20.000.000
Bergama 113 ada 15 parsel	2021-1719	08.10.2021	12.500.000
Torbalı 102 ada 1,2,3 Parsel	2021-1720	08.10.2021	22.000.000
Toplam arsalar			63.500.000
Torbalı 103 ada 3 parsel	2021-1713	08.10.2021	13.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel	2021-1717	08.10.2021	20.000.000
Toplam binalar			33.500.000
Toplam yatırım amaçlı gayrimenkuller			97.000.000

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir;

	01.01.2021	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	31.12.2021	Giriş	Çıkış	Transferler	31.03.2022
Arazi ve Arsalar	72.714.524	--	--	19.985.476	92.700.000	--	--	--	92.700.000
Binalar, Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	77.458.713	51.972	--	21.711.361	99.222.046	390.898	--	--	99.612.944
Makine, tesis ve cihazlar	126.744.359	18.034.245	(132.914)	--	144.645.690	3.483.930	(7.041.649)	10.670.849	151.758.820
Taşıtlar	3.323.370	688.068	(849.965)	--	3.161.473	12.458	--	--	3.173.931
Döşeme ve demirbaşlar	14.461.367	5.870.088	(11.207)	--	20.320.248	1.260.139	(44.938)	--	21.535.449
Özel maliyetler	7.861.541	123.781	--	--	7.985.322	--	--	--	7.985.322
Yapılmakta olan yatırımlar	1.362.019	15.275.851	--	--	16.637.870	1.318.651	--	(16.637.870)	1.318.651
Toplam	303.925.893	40.044.005	(994.086)	41.696.837	384.672.649	6.466.076	(7.086.587)	(5.967.021)	378.085.117
Birikmiş amortisman (-)									
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(5.018.237)	(1.703.809)	--	--	(6.722.046)	(420.954)	--	--	(7.143.000)
Makine, tesis ve cihazlar	(35.135.621)	(11.236.664)	32.463	--	(46.339.822)	(3.304.045)	2.842.267	--	(46.801.600)
Taşıtlar	(1.551.671)	(531.885)	484.681	--	(1.598.875)	(135.573)	--	--	(1.734.448)
Özel maliyetler	(2.047.725)	(588.640)	--	--	(2.636.365)	(145.548)	--	--	(2.781.913)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.745.380)	(2.001.784)	7.367	--	(10.739.797)	(865.206)	30.356	--	(11.574.647)
Toplam	(52.498.634)	(16.062.782)	524.511	--	(68.036.905)	(4.871.326)	2.872.623	--	(70.035.608)
Net defter değeri	251.427.259				316.635.744				308.049.509

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir;

	01.01.2021	Giriş	Çıkışlar	31.12.2021	Giriş	Transfer	31.03.2022
Haklar	8.314.208	2.936.021	(102.657)	11.147.572	670.493	5.967.021	17.785.086
Geliştirme maliyetleri	82.226.862	18.126.035	--	100.352.897	6.801.128	--	107.154.025
Toplam	90.541.070	21.062.056	(102.657)	111.500.469	7.471.621	5.967.021	124.939.111
Birikmiş amortisman (-)							
Haklar	(5.525.863)	(1.856.604)	80.534	(7.301.933)	(614.974)	--	(7.916.907)
Geliştirme maliyetleri	(41.751.704)	(9.185.805)	--	(50.937.510)	(2.597.715)	--	(53.535.225)
Toplam	(47.277.567)	(11.042.409)	80.534	(58.239.443)	(3.212.689)	--	(61.452.132)
Net defter değeri	43.263.503			53.261.026			63.486.979

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**• Kısa Vadeli Karşılıklar**

	31.03.2022	31.12.2021
İzin karşılığı	11.845.506	9.475.231
Dava karşılıkları	655.396	655.396
Diğer karşılıklar	1.153.074	6.141.559
Toplam	13.653.976	16.272.186

Dava karşılıkları, grup aleyhine açılmış işe iade, tazminat ve icra davalarından oluşmaktadır. Dava karşılıklarının dönem içerisindeki hareket detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Dönem başı (-)	(655.396)	(693.323)
Dönem içindeki artış (-)	--	(537.911)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	--	575.838
Toplam	(655.396)	(655.396)

• Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2022	31.12.2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	17.737.737	16.024.916
Toplam	17.737.737	16.024.916

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**• Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)**

Not 2'de açıklandığı üzere ekli konsolide finansal tablolarda, revize TMS 19 uyarınca hesaplanan kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un geçmiş yıllardaki personel hizmet süresi tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimleri baz alınarak hesaplanmış ve bilanço tarihindeki ortalama getiri oranları kullanılarak iskonto edilmiştir. Finansal durum tablosu gününde kullanılan temel varsayımlara ait oranlar aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
İskonto oranı	3,98%	3,98%
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	11,47%	11,47%

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Dönem başı	16.024.916	8.932.946
Hizmet maliyeti	2.849.458	7.813.095
Faiz maliyeti	157.354	573.674
Dönem içi ödemeler	(1.293.991)	(4.036.925)
Aktüeryal fark	--	2.742.125
Dönem sonu	17.737.737	16.024.916

NOT 10 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**• Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in sermayesi 120.000.000 TL olup her biri 1 TL kıymetinde 120.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir: (31 Aralık 2021: 1 TL kıymetinde 120.000.000 adet pay)

		31.03.2022		31.12.2021
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	%43,75	52.500.000	%43,75	52.500.000
Şefika Günseli Ünlütürk	%37,50	45.000.000	%37,50	45.000.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	%6,25	7.500.000	%6,25	7.500.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	%6,25	7.500.000	%6,25	7.500.000
Ayşe Ünlütürk	%6,25	7.500.000	%6,25	7.500.000
Toplam sermaye	%100	120.000.000	%100	120.000.000
Sermaye düzeltme farkları		(3.970.841)		(3.970.841)
Toplam ödenmiş sermaye		116.029.159		116.029.159

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un hasılat ve satışların maliyeti tutarlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Yurt dışı satışlar	676.005.775	289.256.097
Yurt içi satışlar	175.336.793	81.153.061
Toplam	851.342.568	370.409.158
Satıştan iadeler (-)	(11.046.396)	(13.638.357)
Satış iskontoları (-)	(556.552)	(523.793)
Satış Gelirleri (net)	839.739.620	356.247.008
Stok maliyeti (-)	(480.876.598)	(229.694.398)
Personel maliyeti (-)	(117.971.128)	(34.951.490)
Diğer üretim giderleri (-)	(20.519.738)	(5.525.815)
Amortisman gideri (-)	(6.661.913)	(3.576.377)
Enerji gideri (-)	(17.267.159)	(2.797.833)
Nakliye gideri (-)	(6.801.480)	(124.751)
Bakım ve onarım gideri (-)	(2.768.107)	(261.676)
Kıdem tazminatı gideri (-)	(1.430.098)	(1.155.442)
Danışmanlık gideri (-)	(1.012.694)	(12.121.556)
Satışların maliyeti (-)	(655.308.915)	(290.209.338)
Brüt kar	184.430.705	66.037.670

NOT 12 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2022- 31.03.2022
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	463.763.321	25.987.744
Konusu kalmayan karşılıklar	6.141.559	3.368.103
Diğer	2.835.117	3.145.174
Toplam	472.739.997	32.501.021

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(438.105.165)	(35.059.469)
Diğer (-)	(1.297.896)	(333.432)
Toplam	(439.403.061)	(35.392.901)

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)**• Finansman Gelirleri**

Grup'un finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	74.693.784	59.486.978
Faiz gelirleri	2.495.053	3.112.615
Toplam	77.188.837	62.599.593

• Finansman Giderleri

Grup'un finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(92.528.057)	(69.143.215)
Faiz giderleri	(7.922.237)	(2.733.220)
Banka masraf komisyon giderleri	(249.407)	(1.377.903)
Toplam	(100.699.701)	(73.254.338)

NOT 14 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
Hissedarlara ait net kar/zarar	101.971.166	20.532.253
Azınlık paylarına ait net dönem kar/(zararı)	2.636.749	(106.160)
Ana ortaklığa ait son dönem karı	101.971.166	20.532.253
Çıkarılmış pay adedi	120.000.000	120.000.000
Hisse Başına Kazanç	0,85	0,17
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,85	0,17

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Kısa vadeli krediler	203.039.621	238.279.724
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	208.357.266	118.320.726
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	5.967.950	10.840.714
Kullanım hakkı yükümlülükleri	4.140.115	4.373.551
Diğer finansal yükümlülükler	82.317	112.641
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	421.587.269	371.927.356
Uzun vadeli krediler	190.709.622	218.605.393
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	4.703.424	4.562.078
Kullanım hakkı yükümlülükleri	3.191.036	3.750.535
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	198.604.082	226.918.006
Toplam borçlanmalar	620.191.351	598.845.362

Grup'un banka kredileri Avro cinsinden olup faiz oranı %1,20 - %7,00 arasındadır. (31 Aralık 2021: Yabancı para faizli krediler Avro cinsinden olup faiz oranı %0,7 - %4,25 arasındadır.).

Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%1,20 ve %7,00 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır. (2021: Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%0,7 ve %4,25 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır.).

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	31.03.2022	31.12.2021
1-2 yıl içerisinde ödenecek	131.674.871	122.768.454
2-3 yıl içerisinde ödenecek	41.666.875	38.291.474
3-4 yıl içerisinde ödenecek	13.942.255	31.549.526
4-5 yıl içerisinde ödenecek	9.145.602	20.554.904
5+ yıl içerisinde ödenecek	2.174.480	13.753.648
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	198.604.082	226.918.006

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

- Finansal Araçlar Döviz Kuru Riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülükler sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Grup'un parasal döviz yükümlülükleri, parasal döviz alacaklarını aşmakta; kurların yükselmesi durumunda, Grup yabancı para riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022				31.12.2021			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	251.055.911	898.854	12.056.034	2.148.267	272.303.915	5.383.502	12.010.851	1.076.609
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	294.272.642	3.000.416	5.885.377	8.033.503	446.804.746	2.927.927	15.876.527	9.364.769
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	987.521	9.214	57.316	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	545.328.553	3.899.270	17.941.411	10.181.770	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	545.328.553	3.899.270	17.941.411	10.181.770	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
10. Ticari Borçlar	(382.590.868)	(9.209.465)	(14.962.464)	(192.269)	(553.707.501)	(18.249.575)	(20.370.458)	(118.705)
11. Finansal Yükümlülükler	(329.839.837)	--	(20.224.902)	--	(356.700.645)	--	(23.600.834)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(712.430.705)	(9.209.465)	(35.187.366)	(192.269)	(910.408.146)	(18.249.575)	(43.971.292)	(118.705)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(262.469.336)	--	(16.093.922)	--	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(262.469.336)	--	(16.093.922)	--	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(974.900.041)	(9.209.465)	(51.281.288)	(192.269)	(1.136.972.112)	(18.249.575)	(58.961.729)	(118.705)
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(429.571.488)	(5.310.195)	(33.339.877)	9.989.501	(416.875.930)	(9.928.932)	(31.017.035)	10.322.673
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(429.571.488)	(5.310.195)	(33.339.877)	9.989.501	(416.875.930)	(9.928.932)	(31.017.035)	10.322.673
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)• **Finansal Araçlar Döviz Kuru Riski (Devamı)**

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
31.03.2022				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(7.777.205)	7.777.205	(7.777.205)	7.777.205
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(7.777.205)	7.777.205	(7.777.205)	7.777.205
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(54.372.672)	54.372.672	(54.372.672)	54.372.672
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(54.372.672)	54.372.672	(54.372.672)	54.372.672
GBP kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	19.192.728	(19.192.728)	19.192.728	(19.192.728)
8- GBP kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (7+8)	19.192.728	(19.192.728)	19.192.728	(19.192.728)
TOPLAM (3+6+9)	(42.957.149)	42.957.149	(42.957.149)	42.957.149
31.12.2021				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(13.278.072)	13.278.072	(13.278.072)	13.278.072
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(13.278.072)	13.278.072	(13.278.072)	13.278.072
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(46.954.847)	46.954.847	(46.954.847)	46.954.847
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(46.954.847)	46.954.847	(46.954.847)	46.954.847
GBP kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	18.545.326	(18.545.326)	18.545.326	(18.545.326)
8- GBP kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (7+8)	18.545.326	(18.545.326)	18.545.326	(18.545.326)
TOPLAM (3+6+9)	(41.687.593)	41.687.593	(41.687.593)	41.687.593

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

- **Finansal araçların gerçeğe uygun değeri**

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır. Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

- **Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu**

Grup, konsolide finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerleme teknikleri.

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerleme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilecek en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve Grup özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Sermaye ve Ortaklık Yapısı Değişikliği**

Şirket payları 11-12-13 Mayıs 2022 tarihlerinde gerçekleştirilen talep toplama sonucunda 20 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul'da %20,71 oranındaki halka açıklık oranı ile işlem görmeye başlamıştır. Söz konusu halka arz işlemi kapsamında Şirket Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı E-29833736-105.01.01.01-21210 sayılı ve 09 Mayıs 2022 tarihli yazı ile Şirket sermayesinin 120.000.000 TL'den 135.600.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin talepte bulunmuş olup sermaye artırımına ilişkin tescil süreci devam etmektedir. Şirket'in halka arz sonrası sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

Ortağın Adı Soyadı	Hisse Grubu	Sermaye Tutarı (TL)	Oranı (%)
Elvan Ünlütürk	A	6.600.000	%4,87
	B	39.660.000	%29,25
Şefika Günseli Ünlütürk	A	5.700.000	%4,20
	B	33.060.000	%24,38
Mehmet Muammer Ünlütürk	A	900.000	%0,66
	B	6.600.000	%4,87
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	A	900.000	%0,66
	B	6.600.000	%4,87
Ayşe Ünlütürk	A	900.000	%0,66
	B	6.600.000	%4,87
Halka açık kısım	-	28.080.000	%20,71
Toplam		135.600.000	100%

NOT 19 – MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.

NOT 20 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2022	31.12.2021
Nakit	31.223	14.503
Bankalardaki nakit	348.972.031	498.853.783
-Vadesiz mevduat	271.808.421	451.133.783
-Vadeli mevduat	77.163.610	47.720.000
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	349.003.254	498.868.286

Grup'un vadeli mevduatlarına gecelik faiz işletilmekte olup kullanılan faiz oranı ortalama %14,78'dir. (31 Aralık 2021: %2,08)
Grup'un bloke hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Yoktur.)