

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
Genel Kurulu'na

Giriş

Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve bağlı ortaklıkları ("Grup") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz.

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Özkan Cengiz'dir.

İstanbul, 17 Ağustos 2022

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Member, Crowe Global

Özkan Cengiz

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

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.....	6-26

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2022 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021 TL
	Not		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.970.879.609	1.340.037.379
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	582.720.073	498.868.286
Finansal Yatırımlar	15	52.610.208	--
Ticari Alacaklar		537.757.123	399.623.116
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	68.158.512	22.602.361
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	469.598.611	377.020.755
Diğer Alacaklar		65.765.795	27.426.744
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	53.054.563	23.217.872
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.711.232	4.208.872
Stoklar	5	639.737.445	384.001.846
Peşin Ödenmiş Giderler		73.631.953	21.336.448
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		73.631.953	21.336.448
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	1.258.182
Diğer Dönen Varlıklar		18.657.012	7.522.757
Duran Varlıklar		758.645.923	483.959.863
Ticari Alacaklar		9.081.871	9.680.180
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	9.081.871	9.680.180
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	200.500.000	97.000.000
Maddi Duran Varlıklar	7	478.576.097	316.635.744
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.973.346	7.382.913
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		64.514.609	53.261.026
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	64.514.609	53.261.026
TOPLAM VARLIKLAR		2.729.525.532	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2022 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021 TL
	Not		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.169.005.688	1.053.165.392
Kısa Vadeli Borçlanmalar		277.635.150	238.392.365
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	277.635.150	238.392.365
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		127.037.547	133.534.991
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	15	127.037.547	133.534.991
Ticari Borçlar		694.338.138	622.470.429
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	277.375	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	694.060.763	622.470.429
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		21.628.333	10.649.138
Diğer Borçlar		9.350.252	5.321.912
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	1.353	1.353
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		9.348.899	5.320.559
Ertelenmiş Gelirler		5.669.117	4.559.066
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		5.669.117	4.559.066
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		18.912.197	21.965.305
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.434.954	16.272.186
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	13.952.851	9.475.231
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	482.103	6.796.955
Uzun Vadeli Yükümlülükler		212.942.183	249.370.464
Uzun Vadeli Borçlanmalar		152.311.976	226.918.006
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	152.311.976	226.918.006
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.852.260	16.024.916
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	25.852.260	16.024.916
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		34.777.947	6.427.542
ÖZKAYNAKLAR		1.347.577.661	521.461.386
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.317.638.215	506.744.768
Ödenmiş Sermaye	10	135.600.000	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		(3.970.841)	(3.970.841)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	10	372.500.484	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		241.591.256	106.567.639
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		241.591.256	106.567.639
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		253.467.970	118.444.353
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(11.876.714)	(11.876.714)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		7.687.918	6.703.057
- Yabancı Para Çevrim Farkları		7.687.918	6.703.057
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		23.327.680	23.327.680
Geçmiş Yıllar Kârları		254.117.233	45.249.743
Dönem Net Kârı	14	286.784.485	208.867.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		29.939.446	14.716.618
Toplam Özkaynaklar		1.347.557.661	521.461.386
TOPLAM KAYNAKLAR		2.729.525.532	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem		
		1.01.2022	1.01.2021	1.04.2022	1.04.2021
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	11	1.782.720.190	805.026.357	942.980.570	448.779.349
Satışların Maliyeti (-)	11	(1.370.467.017)	(640.111.367)	(715.158.102)	(349.902.029)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR		412.253.173	164.914.990	227.822.468	98.877.320
BRÜT KAR		412.253.173	164.914.990	227.822.468	98.877.320
Genel Yönetim Giderleri (-)		(55.294.432)	(25.391.921)	(25.368.878)	(13.160.019)
Pazarlama Giderleri (-)		(73.685.324)	(29.955.545)	(42.895.123)	(17.626.489)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.782.424)	(1.383.490)	(2.356.319)	(1.036.018)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	284.220.037	53.634.336	(188.519.960)	21.133.315
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(284.738.226)	(51.830.269)	154.664.835	(16.437.368)
ESAS FAALİYET KARI		278.972.804	109.988.101	123.347.023	71.750.741
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		107.282.452	174.511	105.832.126	174.511
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		386.255.256	110.162.612	229.179.149	71.925.252
Finansal Gelirler	13	125.535.108	103.769.865	48.346.271	41.170.272
Finansal Giderler (-)	13	(161.571.551)	(122.934.777)	(60.871.850)	(49.680.439)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		350.218.813	90.997.700	216.653.570	63.415.085
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(56.026.450)	(18.677.578)	(27.069.122)	(11.521.056)
-Dönem Vergi Gideri		(43.546.996)	(18.471.239)	(19.362.780)	(14.259.328)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(12.479.454)	(206.339)	(7.706.342)	2.738.272
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		294.192.363	72.320.122	189.584.448	51.894.029
DÖNEM KARI		294.192.363	72.320.122	189.584.448	51.894.029
Dönem Karının Dağılımı		294.192.363	72.320.122	189.584.448	51.894.029
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.407.878	1.000.701	4.771.129	1.106.861
-Ana Ortaklık Payları		286.784.485	71.319.421	184.813.319	50.787.168
Pay Başına Kazanç	14	2,11	1,81	1,54	1,29
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		2,11	1,81	1,54	1,29
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	14	2,32	1,81	1,45	1,29
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		2,32	1,81	1,45	1,29
DÖNEM KARI		294.192.363	72.320.122	189.584.448	51.894.029
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		143.823.428	1.423.127	142.833.419	946.577
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		142.838.567	--	142.838.567	--
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		158.709.519	--	158.709.519	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(15.870.952)	--	(15.870.952)	--
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Ekisi		(15.870.952)	--	(15.870.952)	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		984.861	1.423.127	(5.148)	946.577
Yabancı Para Çevrim Farkları		984.861	1.423.127	(5.148)	946.577
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar / (Kayıplar)		984.861	1.423.127	(5.148)	946.577
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		143.823.428	1.423.127	142.833.419	946.577
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		438.015.791	73.743.249	332.417.867	52.840.606
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		15.222.828	1.000.701	12.586.079	1.106.861
-Ana Ortaklık Payları		422.792.963	72.742.548	319.831.788	51.733.745

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM														
01.01.2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	120.000.000	(3.970.841)	--	--	118.444.353	(11.876.714)	6.703.057	23.327.680	--	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)	--	--	--	--	135.023.617	--	984.861	--	--	--	286.784.485	422.792.963	15.222.828	438.015.791
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	286.784.485	286.784.485	7.407.878	294.192.363
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	135.023.617	--	984.861	--	--	--	--	136.008.478	7.814.950	143.823.428
Pay Bazlı İşlemlerden Artışlar (*)	15.600.000	--	--	372.500.484	--	--	--	--	--	--	--	388.100.484	--	388.100.484
30.06.2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	135.600.000	(3.970.841)	--	372.500.484	253.467.970	(11.876.714)	7.687.918	23.327.680	--	254.117.233	286.784.485	1.317.638.215	29.939.446	1.347.577.661
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	21.950.621	--	78.421.471	97.224.266	305.379.367	10.074.933	315.454.300
Transferler	--	--	3.805.633	--	--	--	--	5.445.448	--	87.973.185	(97.224.266)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	1.423.127	--	--	--	71.319.421	72.742.548	1.000.701	73.743.249
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	71.319.421	71.319.421	1.000.701	72.320.122
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	1.423.127	--	--	--	--	1.423.127	--	1.423.127
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	--	--	--	100	--	--	--	--	(431.855)	431.855	--	100	--	100
30.06.2021 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	39.492.580	(3.970.841)	--	100	82.970.376	(9.820.142)	4.339.796	27.396.069	(431.855)	122.120.629	71.319.421	333.416.133	11.075.634	344.491.767

(*) Şirket'in 28.080.000 TL nominal değerli 28.080.000 adet hissesi 20 Mayıs 2022 tarihinde hisse başına 26.00 TL'den satılmış ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. Elde edilen gelirin halka arz için yapılan tek defaya mahsus masraflar düşüldükten sonra kalan 372.500.484 TL'lik kısmı pay ihraç primleri hesabına kaydedilmiş olup 15.600.000 TL sermayeye eklenmiştir.

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2021
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		294.192.363	72.320.122
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		56.026.450	18.677.578
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		18.943.621	13.122.077
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		324.907	-
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	4	324.907	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		17.558.517	7.129.055
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		17.780.808	7.129.055
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(222.291)	-
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(8.813.413)	(683.034)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13	9.564.410	7.480.350
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler		(18.377.823)	(8.163.384)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazanç ile ilgili düzeltmeler, net		(7.358.735)	(174.511)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		74.794.221	28.239.517
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(105.471.941)	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	6	(103.000.000)	-
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	15	(2.471.941)	-
		340.195.990	138.630.804
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	(137.860.605)	(106.028.784)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	5	(255.735.599)	(93.070.193)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(100.510.629)	(6.069.569)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	71.867.709	98.241.704
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		10.025.025	21.362.876
Finansal yatırımlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	15	(50.138.267)	-
Faaliyetlerde (kullanılan)/elde edilen nakit akışları		(122.156.376)	53.066.838
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(46.600.104)	(22.223.910)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(3.475.844)	(1.783.505)
İşletme faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(172.232.324)	29.059.423
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(18.038.963)	(6.863.646)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(17.675.075)	(9.634.018)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7	11.054.301	833.032
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(500.000)	-
Alınan faiz		2.863.331	-
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit		(22.296.406)	(15.664.632)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		164.239.359	199.174.777
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		164.239.359	199.174.777
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(266.842.536)	(179.327.441)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(266.842.536)	(179.327.441)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(13.066.872)	(10.589.565)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(9.564.410)	(7.480.350)
Alınan faiz		15.514.492	8.163.384
Ödenen temettü		-	(44.705.882)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişi	10	388.100.484	100
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		278.380.517	(34.764.977)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış (A+B+C)		83.851.787	(21.370.186)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	20	498.868.286	345.194.730
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	20	582.720.073	323.824.544

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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 ili Torbalı ilçesi ve Manisa ilinde 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 1.815'tir (31 Aralık 2021: 1.531).

Şirket'in payları, 20 Mayıs 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Yıldız 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 – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE 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 Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS/IFRS uygulamasını benimseyenler dahil) 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

- 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	
		30.06.2022	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, 30 Haziran 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 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 - 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE 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 ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'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

30 Haziran 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.

30 Haziran 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

30 Haziran 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 – ÖZET KONSOLİDE 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 – 30 HAZİRAN 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:

	30.06.2022	31.12.2021
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") ⁽¹⁾	58.132.045	19.362.399
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") ⁽¹⁾	8.734.247	2.578.742
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") ⁽¹⁾	938.554	637.538
Ames Disto Tekstil San.ve Tic.A.Ş. ("Ames Disto") ⁽²⁾	353.666	23.682
Toplam	68.158.512	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 taraflardan kısa vadeli diğer alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. (TDU) ⁽¹⁾	53.054.563	22.336.934
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	--	880.938
Toplam	53.054.563	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 Ticari Borçlar

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

	30.06.2022	31.12.2021
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık")	277.375	--
Toplam	277.375	--

• İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30.06.2022	31.12.2021
Ünlütürk Ailesi	1.353	1.353
Toplam	1.353	1.353

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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)

- **Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler**

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

	30.06.2022	30.06.2021
Ücretler ve diğer faydalar ⁽¹⁾	6.674.082	3.352.332
Toplam	6.674.082	3.352.332

(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.

- **İlişkili Taraflardan Alışlar**

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 30.06.2022	Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
JK Mağazacılık	4.054	112.478	-	-	116.532
Ames Disto	50.130	3.824	-	-	53.954
TDU	12.000	489.323	-	-	501.323
Ames Europe	43.094	5.489	-	-	48.583
Toplam	109.278	611.114	-	-	720.392

01.01.2021 - 30.06.2021	Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
JK Mağazacılık	314	11.222	-	-	11.536
Ames Disto	56.598	4.742	-	-	61.340
TDU	-	122.820	15.676	-	138.496
Ames Europe	909	23.090	-	-	23.999
Toplam	57.821	161.874	15.676	-	235.371

- **İlişkili Taraflara Satışlar**

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 30.06.2022	Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
JK Mağazacılık	66.002.034	1.065.815	-	-	67.067.849
Ames Disto	50.267	281.073	-	-	331.340
TDU	470.416	463.951	5.655.532	-	6.589.899
Ames Europe	195.421	249.600	-	-	445.021
Toplam	66.718.138	2.060.439	5.655.532	-	74.434.109

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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 Tarafalara Satışlar (Devamı)**

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2021 - 30.06.2021	Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
TDU	-	215.514	-	37.800	253.314
JK Mağazacılık	14.614	164.836	-	32.800	212.250
Ames Disto	3.164	164.798	-	233.150	401.112
TDU	59.407	81.429	-	-	140.836
Toplam	77.185	626.577	-	303.750	1.007.512

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.06.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları	454.971.127	336.742.155
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 3)	68.158.512	22.602.361
Vadeli çekler ve alacak senetleri	32.700.902	58.027.111
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(18.073.418)	(17.748.511)
Toplam	537.757.123	399.623.116
	30.06.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	(17.748.511)	(14.949.690)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(324.907)	(5.343.929)
Konusu kalmayan karşılıklar	--	2.545.108
Kapanış bakiyesi	(18.073.418)	(17.748.511)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Satıcılar cari hesapları	686.559.713	618.065.739
Borç senetleri	7.501.050	4.404.690
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 3)	277.375	--
Toplam	694.338.138	622.470.429

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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 (Devamı)**• Uzun Vadeli Ticari Alacaklar**

Grup'un uzun vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları ⁽¹⁾	9.081.871	9.680.180
Toplam	9.081.871	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.

NOT 5 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
İlk madde ve malzemeler	381.072.254	141.631.907
Yarı mamuller	132.192.646	76.832.533
Mamuller	120.506.193	160.745.250
Ticari mallar	5.770.464	2.962.137
Diğer stoklar	270.494	1.904.625
Stok değer düşüklüğü (-)	(74.606)	(74.606)
Toplam	639.737.445	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;

	31.12.2020	Giriş	Yeniden Değerleme	Transfer	31.12.2021	Giriş	Yeniden Değerleme	30.06.2022
Araziler	51.221.429	--	16.503.608	(4.225.037)	63.500.000	500.000	68.000.000	132.000.000
Binalar	25.928.571	--	7.571.429	--	33.500.000	--	35.000.000	68.500.000
Toplam	77.150.000	--	24.075.037	(4.225.037)	97.000.000	500.000	103.000.000	200.500.000

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir;

	Rapor No	Rapor Tarihi	30.06.2022 Tutar	31.12.2021 Tutar
Torbalı 103 ada 3 parsel	2022-660	01.07.2022	16.000.000	7.500.000
Torbalı 1759 parsel	2022-665	01.07.2022	3.000.000	1.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel (*)	2022-664	01.07.2022	43.000.000	20.000.000
Bergama 113 ada 15 parsel	2022-666	01.07.2022	25.000.000	12.500.000
Torbalı 102 ada 1,2,3 Parsel	2022-667	01.07.2022	45.000.000	22.000.000
Toplam arsalar			132.000.000	63.500.000
Torbalı 103 ada 3 parsel	2022-660	01.07.2022	28.000.000	13.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel (*)	2022-664	01.07.2022	40.500.000	20.000.000
Toplam binalar			68.500.000	33.500.000
Toplam yatırım amaçlı gayrimenkuller			200.500.000	97.000.000

- (*) Şirket'in İzmir ili, Çiğli ilçesi, Büyük Çiğli mahallesi, 2121 ada, 11 parsel'de bulunan 11.700 m2 yüzölçümüne sahip fabrika binası ve arsası ("Gayrimenkul"), 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli bilançolarında yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında sunulmaktadır.

Gayrimenkulün en son değerlemesi Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'nin 01.07.2022 tarihli 2022-664 sayılı raporu ile yapılmış ve söz konusu Gayrimenkul değeri 83.500.000 TL (KDV hariç) olarak tespit edilmiştir. Bilanço tarihi sonrası dönemde, Gayrimenkul'ün satış işlemleri ile ilgili olarak, rayiç bedelin altında olmamak kaydıyla görüşmelerde bulunmak, satış kararı almak, satışla ilgili her türlü işlem ve süreci gerçekleştirmek üzere Yönetim Kurulumuz tarafından Şirketimiz münferit imza yetkililerinden olan Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Sn. Mustafa Sabri Ünlütürk'e yetki verilmiştir. Görüşmeler ardından, Gayrimenkul'ün satış işlemleri 12 Ağustos 2022 tarihinde tamamlanmış olup, 31 Mart 2022 finansal tablolarında bilanço değeri 40.000.000 TL olarak gösterilen Gayrimenkul'ün satış bedeli, 95.000.000 TL üzerinden nakit ve peşin olarak tahsil edilmiştir. Şirket Yönetim Kurulu aksi yönde bir karar almadıkça, söz konusu kaynağın yeni yatırımlar ve işletme sermayesinde kullanılması planlanmaktadır.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AIT 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;

	1.01.2021	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	31.12.2021	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	Transferler	30.06.2022
Arazi ve arsalar	72.714.524	--	--	19.985.476	92.700.000	--	--	73.650.000	--	166.350.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	77.458.713	51.972	--	21.711.361	99.222.046	251.217	--	85.059.514	222.641	184.755.418
Makine, tesis ve cihazlar	126.744.359	18.034.245	(132.914)	--	144.645.690	8.329.009	(6.425.499)	--	18.562.641	165.111.841
Taşıtlar	3.323.370	688.068	(849.965)	--	3.161.473	12.459	--	--	--	3.173.932
Döşeme ve demirbaşlar	14.461.367	5.870.088	(11.207)	--	20.320.248	6.822.888	(11.220)	--	--	27.131.916
Diğer maddi duran varlıklar	7.861.541	123.781	--	--	7.985.322	--	--	--	--	7.985.322
Yapılmakta olan yatırımlar	1.362.019	15.275.851	--	--	16.637.870	2.623.390	--	--	-18.785.282	475.978
Toplam	303.925.893	40.044.005	-994.086	41.696.837	384.672.649	18.038.963	-6.436.719	158.709.514	--	554.984.407
Birikmiş amortisman (-)										
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(5.018.237)	(1.703.809)	--	--	(6.722.046)	(1.075.684)	--	--	--	(7.797.730)
Makine, tesis ve cihazlar	(35.135.621)	(11.236.664)	32.463	--	(46.339.822)	(8.716.243)	2.729.937	--	--	(52.326.128)
Taşıt araçları	(1.551.671)	(531.885)	484.681	--	(1.598.875)	(271.937)	--	--	--	(1.870.812)
Diğer maddi duran varlıklar	(2.047.725)	(588.640)	--	--	(2.636.365)	(289.076)	--	--	--	(2.925.441)
Döşeme ve demirbaşlar	(8.745.380)	(2.001.784)	7.367	--	(10.739.797)	(759.622)	11.220	--	--	(11.488.199)
Toplam	(52.498.634)	(16.062.782)	524.511	--	(68.036.905)	(11.112.562)	2.741.157	--	--	(76.408.310)
Net defter değeri	251.427.259				316.635.744					478.576.097

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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:

Maliyet	01.01.2021	Giriş	Çıkışlar	31.12.2021	Giriş	30.06.2022
Haklar	8.314.208	2.936.021	(102.657)	11.147.572	3.444.684	14.592.256
Geliştirme maliyetleri	82.226.862	18.126.035	--	100.352.897	14.230.391	114.583.288
Toplam	90.541.070	21.062.056	(102.657)	111.500.469	17.675.075	129.175.544
Birikmiş amortisman (-)						
Haklar	(5.525.863)	(1.856.604)	80.534	(7.301.933)	(1.030.885)	(8.332.818)
Geliştirme maliyetleri	(41.751.704)	(9.185.805)	--	(50.937.510)	(5.390.607)	(56.328.116)
Toplam	(47.277.567)	(11.042.409)	80.534	(58.239.443)	(6.421.492)	(64.660.935)
Net defter değeri	43.263.503			53.261.026		64.514.609

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

	30.06.2022	31.12.2021
İzin karşılığı	13.952.851	9.475.231
Dava karşılıkları	433.105	655.396
Diğer karşılıklar	48.998	6.141.559
Toplam	14.434.954	16.272.186

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

	30.06.2022	31.12.2021
Dönem başı (-)	(655.396)	(693.323)
Dönem içindeki artış (-)	--	(537.911)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	222.291	575.838
Toplam	(433.105)	(655.396)

• Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.06.2022	31.12.2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	25.852.260	16.024.916
Toplam	25.852.260	16.024.916

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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)**

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:

	30.06.2022	31.12.2021
İskonto oranı	%3,98	%3,98
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%2,20	%2,48

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Dönem başı	16.024.916	8.932.946
Hizmet maliyeti	12.986.730	7.813.095
Faiz maliyeti	316.458	573.674
Dönem içi ödemeler	(3.475.844)	(4.036.924)
Aktüeryal fark	--	2.742.125
Dönem sonu	25.852.260	16.024.916

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

Şirket'in sermayesi 135.600.000 TL olup her biri 1 TL kıymetinde 135.600.000 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)

		30.06.2022		31.12.2021
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	%34,12	46.260.000	%43,75	52.500.000
Şefika Günseli Ünlütürk	%28,58	38.760.000	%37,50	45.000.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Ayşe Ünlütürk	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Halka Açık Kısım (*)	%20,71	28.080.000	--	--
Toplam sermaye	%100	135.600.000	%100	120.000.000
Sermaye düzeltme farkları		(3.970.841)		(3.970.841)
Toplam ödenmiş sermaye		131.629.159		116.029.159

(*) Fiyat istikrarı kapsamında yapılan alımlar neticesinde, 30.06.2022 tarihi itibarıyla Elvan Ünlütürk'ün sermayedeki toplam payı 48.631.135,5 TL sermaye oranı %35,86, Şefika Günseli Ünlütürk'ün sermayedeki toplam payı 41.131.135,5 TL sermaye oranı %30,33, bu kapsamda fiili dolaşımdaki pay miktarı 23.337.729 TL olup, sermaye oranı %17,22'dir.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**• Paylara İlişkin Primler**

	30.06.2022	31.12.2020
Pay İhraç Primleri	372.500.484	--
Toplam	372.500.484	--

Şirket'in 28.080.000 TL nominal değerli 28.080.000 adet hissesi 20 Mayıs 2022 tarihinde hisse başına 26.00 TL'den satılmış ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. Elde edilen gelirin halka arz için yapılan tek defaya mahsus masraflar düşüldükten sonra kalan 372.500.484 TL'lik kısmı pay ihraç primleri hesabına kaydedilmiştir.

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1.01.2022 30.06.2022	1.01.2021 30.06.2021	1.04.2022 30.06.2022	1.04.2021 30.06.2021
Yurt dışı satışlar	1.443.244.471	657.503.078	767.238.696	368.246.981
Yurt içi satışlar	361.204.953	166.709.950	185.868.160	85.556.889
Toplam	1.804.449.424	824.213.028	953.106.856	453.803.870
Satıştan iadeler (-)	(20.420.833)	(17.884.697)	(9.374.437)	(4.246.340)
Satış iskontoları (-)	(1.308.401)	(1.301.974)	(751.849)	(778.181)
Satış Gelirleri (net)	1.782.720.190	805.026.357	942.980.570	448.779.349
	1.01.2022 30.06.2022	1.01.2021 30.06.2021	1.04.2022 30.06.2022	1.04.2021 30.06.2021
Stok maliyeti (-)	(1.063.188.856)	(474.171.475)	(572.522.603)	(261.113.414)
Personel maliyeti (-)	(126.832.381)	(63.488.808)	(55.757.357)	(33.922.921)
Amortisman gideri (-)	(11.362.088)	(8.270.207)	(4.700.175)	(2.744.394)
Enerji gideri (-)	(38.267.030)	(5.962.238)	(23.983.574)	(2.162.325)
Nakliye gideri (-)	(11.683.734)	(6.495.958)	(7.863.674)	(4.767.849)
Bakım ve onarım gideri (-)	(5.832.037)	(4.137.496)	(3.072.293)	(2.949.259)
Kıdem tazminatı gideri (-)	(10.596.101)	(4.054.065)	(9.873.759)	(2.866.223)
Danışmanlık gideri (-)	(1.081.534)	(708.819)	(591.785)	(371.774)
Genel üretim giderleri (-)	(22.247.833)	(5.325.943)	(10.054.628)	(4.104.706)
Satılan ticari mal maliyeti (-)	(60.137.710)	(43.608.296)	(23.687.399)	(18.519.341)
Diğer satışların maliyeti (-)	(19.237.713)	(23.888.062)	(3.050.855)	(16.379.823)
Satışların maliyeti (-)	(1.370.467.017)	(640.111.367)	(715.158.102)	(349.902.029)

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 30.06.2022	1.01.2021 30.06.2021	1.04.2022 30.06.2022	1.04.2021 30.06.2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	272.972.628	39.084.276	(190.790.693)	13.096.532
Konusu kalmayan karşılıklar	6.481.022	6.430.075	339.463	3.061.972
Diğer	4.766.387	8.119.985	1.931.270	4.974.811
Toplam	284.220.037	53.634.336	(188.519.960)	21.133.315

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(282.327.651)	(51.624.800)	155.777.514	(16.565.331)
Karşılık giderleri (-)	(442.080)	(10.837)	(442.080)	(10.837)
Diğer (-)	(1.968.495)	(194.632)	(670.599)	138.800
Toplam	(284.738.226)	(51.830.269)	154.664.835	(16.437.368)

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

Grup'un finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	110.020.616	95.606.481	35.326.832	36.119.503
Faiz gelirleri	15.514.492	8.163.384	13.019.439	5.050.769
Toplam	125.535.108	103.769.865	48.346.271	41.170.272

• Finansman Giderleri

Grup'un finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2022 30.06.2022	01.04.2021 30.06.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(147.731.294)	(112.830.041)	(55.203.237)	(43.686.826)
Faiz giderleri	(9.564.410)	(7.480.350)	(1.642.173)	(4.747.130)
Banka masraf komisyon giderleri	(4.275.847)	(2.624.386)	(4.026.440)	(1.246.483)
Toplam	(161.571.551)	(122.934.777)	(60.871.850)	(49.680.439)

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 30.06.2022	1.01.2021 30.06.2021	1.04.2022 30.06.2022	1.04.2021 30.06.2021
Hissedarlara ait net kar/zarar	286.784.485	71.319.421	184.813.319	50.787.168
Azınlık paylarına ait net dönem kar/(zararı)	7.407.878	1.000.701	4.771.129	1.106.861
Ana ortaklığa ait son dönem karı	286.784.485	71.319.421	184.813.319	50.787.168
Çıkarılmış pay adedi	135.600.000	39.492.580	120.000.000	39.492.580
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	2,11	1,81	1,54	1,29
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	2,32	1,81	1,45	1,29

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Kısa vadeli krediler	277.606.820	238.279.724
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	121.521.552	118.320.726
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	1.467.289	10.840.714
Kullanım hakkı yükümlülükleri	4.048.706	4.373.551
Diğer finansal yükümlülükler	28.330	112.641
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	404.672.697	371.927.356
Uzun vadeli krediler	144.158.240	218.605.393
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	5.075.732	4.562.078
Kullanım hakkı yükümlülükleri	3.078.004	3.750.535
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	152.311.976	226.918.006
Toplam borçlanmalar	556.984.673	598.845.362

Grup'un banka kredilerin çoğunluğu Avro cinsinden olup faiz oranı %0,70 - %4,25 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+%2,70 ve %4,25 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).

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	30.06.2022	31.12.2021
1-2 yıl içerisinde ödenecek	112.083.033	122.768.454
2-3 yıl içerisinde ödenecek	15.763.806	38.291.474
3-4 yıl içerisinde ödenecek	11.895.380	31.549.526
4-5 yıl içerisinde ödenecek	6.687.602	20.554.904
5+ yıl içerisinde ödenecek	5.882.155	13.753.648
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	152.311.976	226.918.006

- Finansal Yatırımlar**

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Kur korumalı mevduatlar(*)	51.558.882	--
Vadeli mevduatlar(**)	1.051.326	--
Toplam	52.610.208	--

(*) 6 ay vadeli kur korumalı mevduat bakiyesinden oluşmaktadır.

(**) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla banka hesaplarında Exim Bank kredileri kapsamında bulunan blokeli mevduattan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

	Nominal Değer	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe Uygun Değer Farkı	Gerçeğe Uygun Değer
	46.223.610	2.863.331	2.471.941	51.558.882
Toplam	46.223.610	2.863.331	2.471.941	51.558.882

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 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:

	30.06.2022				31.12.2021			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	413.667.176	9.314.860	12.208.654	2.196.079	272.303.915	5.383.502	12.010.851	1.076.609
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	249.678.991	519.798	8.832.646	4.258.591	446.804.746	2.927.927	15.876.527	9.364.769
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	--	--	--	--
3. Diğer	51.224.326	458.900	2.478.186	7.500	987.521	9.214	57.316	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	714.570.493	10.293.558	23.519.487	6.462.170	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
5. Ticari Alacaklar	9.081.871	-	518.310	-	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	--	--	--	--
7. Diğer	-	-	-	-	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	9.081.871	-	518.310	-	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	723.652.364	10.293.558	24.037.796	6.462.170	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
10. Ticari Borçlar	(593.595.966)	(18.977.430)	(15.168.186)	(566.972)	(553.707.501)	(18.249.575)	(20.370.458)	(118.705)
11. Finansal Yükümlülükler	(399.128.372)	-	(22.778.569)	-	(356.700.645)	--	(23.600.834)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(759.860)	-	-	(37.519)	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(993.484.198)	(18.977.430)	(37.946.756)	(604.491)	(910.408.146)	(18.249.575)	(43.971.292)	(118.705)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(144.158.240)	-	(8.227.224)	-	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(144.158.240)	-	(8.227.224)	-	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(1.137.642.438)	(18.977.430)	(46.173.979)	(604.491)	(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)	(413.990.074)	(8.683.872)	(22.136.183)	5.857.679	(416.875.930)	(9.928.932)	(31.017.035)	10.322.673
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(413.990.074)	(8.683.872)	(22.136.183)	5.857.679	(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 – 30 HAZİRAN 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
30.06.2022				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.475.146)	14.475.146	(14.475.146)	14.475.146
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.475.146)	14.475.146	(14.475.146)	14.475.146
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(38.787.242)	38.787.242	(38.787.242)	38.787.242
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(38.787.242)	38.787.242	(38.787.242)	38.787.242
GBP kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	11.863.381	(11.863.381)	11.863.381	(11.863.381)
8- GBP kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (7+8)	11.863.381	(11.863.381)	11.863.381	(11.863.381)
TOPLAM (3+6+9)	(41.399.007)	41.399.007	(41.399.007)	41.399.007
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, özet 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.

NOT 18 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- 1) Şirket'in İzmir ili, Çiğli ilçesi, Büyük Çiğli mahallesi, 2121 ada, 11 parsel'de bulunan 11.700 m2 yüzölçümüne sahip fabrika binası ve arsası ("Gayrimenkul"), 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli bilançolarında yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında sunulmaktadır.

Gayrimenkulün en son değerlemesi Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'nin 01.07.2022 tarihli 2022-664 sayılı raporu ile yapılmış ve söz konusu Gayrimenkul değeri 83.500.000 TL (KDV hariç) olarak tespit edilmiştir. Bilanço tarihi sonrası dönemde, Gayrimenkul'ün satış işlemleri ile ilgili olarak, rayiç bedelin altında olmamak kaydıyla görüşmelerde bulunmak, satış kararı almak, satışla ilgili her türlü işlem ve süreci gerçekleştirmek üzere Yönetim Kurulumuz tarafından Şirketimiz münferit imza yetkililerinden olan Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı Sn. Mustafa Sabri Ünlütürk'e yetki verilmiştir. Görüşmeler ardından, Gayrimenkul'ün satış işlemleri 12 Ağustos 2022 tarihinde tamamlanmış olup, 31 Mart 2022 finansal tablolarında bilanço değeri 40.000.000 TL olarak gösterilen Gayrimenkul'ün satış bedeli, 95.000.000 TL üzerinden nakit ve peşin olarak tahsil edilmiştir. Şirket Yönetim Kurulu aksi yönde bir karar almadıkça, söz konusu kaynağın yeni yatırımlar ve işletme sermayesinde kullanılması planlanmaktadır.

- 2) 30 Haziran 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2021 yılı karının dağıtılması yönünde Şirket Yönetim Kurulu'na verilen yetkiye istinaden, 18 Temmuz 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararınca, 2021 yılına ait kar payının 20 Temmuz 2022 tarihinde dağıtılmasına karar verilmiş olup belirtilen tarihte, 102.787.689 TL dağıtılmıştır.
- 3) Şirket'in %94,53 oranında pay sahibi olduğu bağlı ortaklığı olan Ekoten Tekstil San. ve Tic. A.Ş., 14 Haziran 2022 tarihinde yapılan 2021 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında, Şirket sermayesinin iç kaynaklardan 116.920.889,11 TL ve nakdi olarak 100.079.110,89 TL toplamda 217.000.000 TL daha artırılmak suretiyle 54.000.000,00 TL'den 271.000.000,00 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. Bu çerçevede, Yönetim Kurulu'nca 07 Temmuz 2022 tarihinde, Ekoten'in nakit olarak artırılabilecek sermayesi ile ilgili olarak Şirket payına düşen 94.603.607,59 TL rüçhan hakkının tamamı ile Ekoten'in diğer pay sahipleri tarafından kullanılmayan 5.474.705,49 TL rüçhan hakkının toplamının Şirket tarafından kullanılarak, toplam 100.078.313,07 TL nakit sermaye artışına ilişkin rüçhan hakkı usulünce ödenmiştir.

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

Yoktur.

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

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2022	31.12.2021
Nakit	57.585	14.503
Bankalardaki nakit	582.662.488	498.853.783
-Vadesiz mevduat	249.622.487	451.133.783
-Vadeli mevduat	333.040.001	47.720.000
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	582.720.073	498.868.286

Grup'un vadeli mevduatlarına gecelik faiz işletilmekte olup kullanılan faiz oranı ortalama %18,50 ile %19,50 aralığındadır (31 Aralık 2021: %24,96).