

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2023 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	6-31

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2023 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2022 TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.836.801.092	1.814.952.058
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	560.077.473	642.558.782
Finansal Yatırımlar		1.850.000	--
Ticari Alacaklar		448.211.666	400.935.068
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,4	77.502.470	57.094.543
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	370.709.196	343.840.525
Diğer Alacaklar		84.743.492	76.670.483
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	72.022.139	69.759.395
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.721.353	6.911.088
Stoklar	5	645.833.398	615.013.630
Peşin Ödenmiş Giderler		59.520.733	34.792.152
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		59.520.733	34.792.152
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	1.459.650
Diğer Dönen Varlıklar		36.564.330	43.522.293
Duran Varlıklar		980.780.489	883.700.029
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		350.000	350.000
Ticari Alacaklar		8.472.893	9.126.305
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	8.472.893	9.126.305
Diğer Alacaklar		602.598	352.973
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		602.598	352.973
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	227.620.000	164.500.000
Maddi Duran Varlıklar	7	527.344.350	517.404.913
Kullanım Hakkı Varlıkları		6.733.388	8.175.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		89.068.826	81.350.514
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	89.068.826	81.350.514
Peşin Ödenmiş Giderler		39.056.113	26.642.151
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		39.056.113	26.642.151
Ertelenmiş Vergi Varlığı		81.532.321	75.797.624
TOPLAM VARLIKLAR		2.817.581.581	2.698.652.087

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Not	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31.03.2023	31.12.2022
		TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		968.714.327	925.556.288
Kısa Vadeli Borçlanmalar		204.881.277	159.517.480
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	16	204.881.277	159.517.480
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		127.667.987	164.884.974
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	16	127.667.987	164.884.974
Ticari Borçlar		486.153.074	532.645.361
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	486.153.074	532.645.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		58.541.846	32.834.094
Diğer Borçlar		11.271.086	10.783.548
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	--	377
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		11.271.086	10.783.171
Ertelenmiş Gelirler		4.474.311	4.034.628
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		4.474.311	4.034.628
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		53.876.791	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.847.955	20.856.203
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	21.279.070	20.167.568
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	568.885	688.635
Uzun Vadeli Yükümlülükler		183.808.787	194.877.289
Uzun Vadeli Borçlanmalar		134.041.613	140.299.239
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	16	134.041.613	140.299.239
Uzun Vadeli Karşılıklar		49.767.174	54.578.050
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	49.767.174	54.578.050
ÖZKAYNAKLAR		1.665.058.467	1.578.218.510
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.633.042.973	1.549.134.099
Ödenmiş Sermaye	11	135.600.000	135.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	(3.970.841)	(3.970.841)
Geri Alınmış Paylar (-)	11	(5.026.200)	--
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	11	372.500.484	372.500.484
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		251.503.079	249.419.680
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		251.503.079	249.419.680
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		287.649.837	285.308.043
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(36.146.758)	(35.888.363)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		9.118.728	8.595.222
- Yabancı Para Çevrim Farkları		9.118.728	8.595.222
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	45.573.294	40.547.094
Geçmiş Yıllar Kârları		741.416.260	123.321.523
Dönem Net Kârı		86.328.169	623.120.937
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		32.015.494	29.084.411
Toplam Özkaynaklar		1.665.058.467	1.578.218.510
TOPLAM KAYNAKLAR		2.817.581.581	2.698.652.087

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Not	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		1.01.2023	1.01.2022
		31.03.2023	31.03.2022
		TL	TL
Hasılat	12	890.943.533	839.739.620
Satışların Maliyeti (-)	12	(694.377.058)	(655.308.915)
BRÜT KAR		196.566.475	184.430.705
Genel Yönetim Giderleri (-)		(46.298.725)	(29.925.554)
Pazarlama Giderleri (-)		(67.347.340)	(30.790.201)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(6.203.410)	(1.426.105)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	56.737.328	472.739.997
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(52.268.894)	(439.403.061)
ESAS FAALİYET KARI		81.185.434	155.625.781
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		63.311.810	1.450.326
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		144.497.244	157.076.107
Finansal Gelirler	14	48.964.973	77.188.837
Finansal Giderler (-)	14	(53.529.862)	(100.699.701)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		139.932.355	133.565.243
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(50.743.380)	(28.957.328)
-Dönem Vergi Gideri		(49.672.887)	(24.184.216)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(1.070.493)	(4.773.112)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		89.188.975	104.607.915
DÖNEM KARI		89.188.975	104.607.915
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		89.188.975	104.607.915
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.860.806	2.636.749
-Ana Ortaklık Payları		86.328.169	101.971.166
Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,64	0,85
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	15	0,64	0,85
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,64	0,85
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	15	0,64	0,85
DÖNEM KARI (ZARARI)		89.188.975	104.607.915
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		2.677.182	990.009
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.153.677	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(339.777)	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.493.454	--
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi		2.425.499	--
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		67.955	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		523.505	990.009
Yabancı Para Çevrim Farkları		523.505	990.009
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar		523.505	990.009
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		91.866.157	105.597.924
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		2.931.083	2.636.749
-Ana Ortaklık Payları		88.935.074	102.961.175

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

[illegible]

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		89.188.975	104.607.915
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		50.743.380	28.957.328
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		14.564.771	8.789.501
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		--	798.197
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	4	--	798.197
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		11.235.973	388.602
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	9	11.355.723	5.377.087
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(119.750)	(4.988.485)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(380.114)	5.676.591
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	14	8.148.474	8.171.644
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	14	(8.528.588)	(2.495.053)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazanç ile ilgili düzeltmeler, net		(191.810)	(1.450.326)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		17.763.114	990.009
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(63.120.000)	--
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	6	(63.120.000)	--
		119.804.289	148.757.817
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	(46.626.746)	(79.201.607)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	5	(30.819.768)	(121.056.672)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(38.507.216)	(36.213.315)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	(46.492.287)	(71.486.293)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		26.634.974	24.086.558
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(1.850.000)	--
Faaliyetlerde (kullanılan)/elde edilen nakit akışları		(17.856.754)	(135.113.512)
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		1.459.650	(20.853.516)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9	(15.394.874)	(1.293.991)
İşletme faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(31.791.978)	(157.261.019)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(18.248.216)	(6.466.076)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(12.610.614)	(7.471.621)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		270.281	5.664.290
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit		(30.588.549)	(8.273.407)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		140.524.097	92.503.553
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		140.524.097	92.503.553
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(156.586.628)	(76.517.794)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(156.586.628)	(76.517.794)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.392.581)	(1.417.202)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(6.148.058)	(1.394.216)
Alınan faiz		8.528.588	2.495.053
Paygiri alımına ilişkin nakit çıkışları		(5.026.200)	-
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(20.100.782)	15.669.394
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış (A+B+C)		(82.481.309)	(149.865.032)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	21	642.558.782	498.868.286
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	21	560.077.473	349.003.254

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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, Fransa ve İsveç olup, yaklaşık 30 paydaş üretici ile birlikte üretim yapılmaktadır. Şirket üretim faaliyetlerini İzmir ili Torbalı ilçesi ve Manisa ilinde bulunan tesislerinde yürütmekte olup İngiltere, İspanya ve Türkiye'de toplam 5 tasarım ofisi bulunmaktadır.

Şirket'in Ekoten Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Sun Textile UK Limited unvanlı iki adet bağlı ortaklığı ve Myth Yapay Zeka ve Tekstil Anonim Şirketi unvanıyla iştiraki 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. Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş. yapay zeka kullanarak desen tasarımı yapmakta olan bir teknoloji şirkettir.

Şirket'in 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, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, hisseleri 20 Mayıs 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde ("Borsa İstanbul") Yıldız Pazar'da işlem görmektedir.

Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.015'tir (31 Aralık 2022: 1.942).

Grup'un konsolidasyona tabi doğrudan ve dolaylı oy hakkına sahip olduğu bağlı ortaklık bilgileri aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		31.03.2023	31.12.2022
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%96,55	%96,55
Sun Tekstil UK LTD ("Sun Tekstil UK")	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100	%100

Grup'un raporlama tarihi itibari ile iştirak bilgileri aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		31.03.2023	31.12.2022
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş.	Desen Tasarımı	%0,77	%0,77

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve 8 Mayıs 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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.

- **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.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“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 (“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 31 Mart 2023 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkeye göre fonksiyonel para birimleri Türk Lirası ve İngiliz Sterlini olup, sunum para birimi TL’dir. Yabancı ülkede faaliyet gösteren Bağlı Ortaklık’ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TFRS’ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **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 bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

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

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup, daha doğru bir sunum sağlamak amacıyla 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunda Kısa Vadeli Borçlanmalar kaleminde bulunan 55.716.091 TL tutarı cari dönemde Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları kalemi içerisinde yeniden sunmuştur.

2.2) TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

2.4) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.5) 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.

2.6) 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 gerçekleştirildiği 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 başlanacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilir gelirin niteliği yer almaktadır.
- Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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:

	31.03.2023	31.12.2022
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	64.337.211	50.098.576
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	12.837.085	6.798.377
Ames Disto Tekstil San.ve Tic.A.Ş. ("Ames Disto") (2)	217.634	115.143
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	110.540	82.447
Toplam	77.502.470	57.094.543

(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:

	31.03.2023	31.12.2022
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	70.274.490	68.174.284
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	1.747.649	1.585.111
Toplam	72.022.139	69.759.395

(1) Grup'un ilişkili tarafından diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmaktadır. Grup bu alacaklarına karşılık faiz işletmektedir. Kullanılan faiz oranı TL için %14,50, ABD doları için %9,86 ve Avro için %6,50'dir (31 Aralık 2022: TL için %13,54, ABD doları için %7,93 ve Avro için %6,93).

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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 Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

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

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.03.2023	31.12.2022
Hissedarlar	--	377
Toplam	--	377

• Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler

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

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Ücretler ve diğer faydalar (1)	5.013.163	3.391.880
Toplam	5.013.163	3.391.880

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

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2023 - 31.03.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Diğer	Toplam
TDU	389.555	116.222	--	--	505.777
JK Mağazacılık	247.897	11.817	33.482	1.322	294.518
Ames Disto	62.207	--	--	--	62.207
Ames Europe	13.022	--	--	254.391	267.413
Toplam	712.681	128.039	33.482	255.713	1.129.915

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 Disto	50.130	--	--	--	50.130
Ames Europe	34.664	--	--	--	34.664
Toplam	187.437	9.800	--	--	197.237

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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 Taraflara Satışlar**

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2023 - 31.03.2023	Mal	Hizmet	Sabit kıymet	Faiz	Diğer	Toplam
JK Mağazacılık	48.682.005	1.008.341	--	11.053	210.000	49.911.399
Ames Disto	65.457	23.471	--	198	--	89.126
TDU	2.901.524	367.002	--	1.478.933	785.354	5.532.813
Ames Europe	122.172	282.836	--	43.795	--	448.803
Toplam	51.771.158	1.681.650	--	1.533.979	995.354	55.982.141

01.01.2022 - 31.03.2022	Mal	Hizmet	Sabit kıymet	Faiz	Diğer	Toplam
JK Mağazacılık	15.833.818	90.000	--	89.276	--	16.013.094
TDU	2.015.380	144.206	5.655.532	--	358.389	8.173.507
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

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Müşteri cari hesapları	379.901.324	351.269.978
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 3)	77.502.470	57.094.543
Vadeli çekler ve alacak senetleri	7.006.443	8.765.558
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(16.198.571)	(16.195.011)
Toplam	448.211.666	400.935.068

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2022: 3 aydan kısa).

Grup ticari alacakların tahsili konusundaki geçmiş yıllardaki tecrübesi ve gelecekteki beklentilerini göz önünde bulundurarak ayrılan karşılıkların yeterli olduğuna inanmaktadır. Bu nedenle Grup yönetimi olası tahsilat kayıpları için ayrılan karşılık dışında herhangi bir ek ticari alacak riskinin bulunmadığına inanmaktadır.

Grup'un şüpheli alacaklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.03.2022
Açılış bakiyesi	(16.195.011)	(17.748.511)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	(798.197)
Kur farkı	(3.560)	--
Kapanış bakiyesi	(16.198.571)	(18.546.708)

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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:

	31.03.2023	31.12.2022
Müşteri cari hesapları ⁽¹⁾	8.472.893	9.126.305
Toplam	8.472.893	9.126.305

(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.

- Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Satıcılar cari hesapları	482.053.074	532.645.361
Verilen çekler	4.100.000	--
Toplam	486.153.074	532.645.361

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2022: 3 aydan kısa).

NOT 5 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
İlk madde ve malzemeler	335.501.758	340.351.693
Yarı mamuller	137.657.346	106.625.500
Mamuller	175.630.914	170.993.057
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.956.620)	(2.956.620)
Toplam	645.833.398	615.013.630

Grup'un stokları üzerinde yaklaşık 33.750.000 Avro sigorta teminat bedeli bulunmaktadır. Ayrıca yollardaki taşıma halindeki stoklar için 37.000.000 Avro sigorta teminat tutarı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 33.750.000 Avro ve 37.000.000 Avro yollardaki taşıma halindeki stoklar).

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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:

	1.01.2023	Yeniden Değerleme	31.03.2023
Araziler	130.500.000	50.720.000	181.220.000
Binalar	34.000.000	12.400.000	46.400.000
Toplam	164.500.000	63.120.000	227.620.000
	1.01.2022	Yeniden Değerleme	31.03.2022
Araziler	63.500.000	--	63.500.000
Binalar	33.500.000	--	33.500.000
Toplam	97.000.000	--	97.000.000

Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Rapor No	Rapor Tarihi	31.03.2023 Tutar	31.03.2022 Tutar
Torbalı 1759 parsel	2023-400	3.04.2023	5.500.000	1.500.000
Bergama 113 ada 15 parsel	2023-401	3.04.2023	53.000.000	12.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel			--	20.000.000
Torbalı 102 ada 1,9 Parsel	2023-402	3.04.2023	92.000.000	22.000.000
Torbalı 103 Ada 3 Parsel	2023-399	3.04.2023	30.720.000	7.500.000
Toplam araziler			181.220.000	63.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel			--	20.000.000
Torbalı 103 Ada 3 Parsel	2023-399	3.04.2023	46.400.000	13.500.000
Toplam binalar			46.400.000	33.500.000
Toplam yatırım amaçlı gayrimenkuller			227.620.000	97.000.000

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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:

Maliyet	1.01.2023	Giriş	Çıkış	31.03.2023
Arazi ve arsalar	166.350.000	--	--	166.350.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	185.681.178	--	--	185.681.178
Makine, tesis ve cihazlar	207.706.165	15.265.314	(234.676)	222.736.803
Taşıtlar	5.161.451	--	--	5.161.451
Özel maliyetler	8.432.884	165.346	--	8.598.230
Döşeme ve demirbaşlar	30.709.173	1.141.207	--	31.850.380
Yapılmakta olan yatırımlar	2.226.193	1.676.349	--	3.902.542
Toplam	606.267.044	18.248.216	(234.676)	624.280.584
Birikmiş amortisman (-)				
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.883.784)	(556.360)	--	(9.440.144)
Makine, tesis ve cihazlar	(59.771.828)	(6.137.908)	156.205	(65.753.531)
Taşıtlar	(2.207.784)	(212.780)	--	(2.420.564)
Özel maliyetler	(4.230.791)	(212.997)	--	(4.443.788)
Döşeme ve demirbaşlar	(13.767.944)	(1.110.263)	--	(14.878.207)
Toplam	(88.862.131)	(8.230.308)	156.205	(96.936.234)
Net Defter Değeri	517.404.913			527.344.350

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 40.020.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 40.020.000 Avro).

Gerçeğe uygun değer hiyerarşi tablosuna Not 18'de yer verilmiştir. Grup'un varlıkları üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh bulunmamaktadır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	1.01.2022	Giriş	Çıkış	Transferler	31.03.2022
Arazi ve arsalar	92.700.000	--	--	--	92.700.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	99.222.046	390.898	--	--	99.612.944
Makine, tesis ve cihazlar	144.645.690	3.483.930	(7.041.649)	10.670.849	151.758.820
Taşıtlar	3.161.473	12.458	--	--	3.173.931
Özel maliyetler	7.985.322	--	--	--	7.985.322
Döşeme ve demirbaşlar	20.320.248	1.260.139	(44.938)	--	21.535.449
Yapılmakta olan yatırımlar	16.637.870	1.318.651	--	(16.637.870)	1.318.651
Toplam	384.672.649	6.466.076	(7.086.587)	(5.967.021)	378.085.117
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.722.046)	(420.954)	--	--	(7.143.000)
Makine, tesis ve cihazlar	(46.339.822)	(3.304.045)	2.842.267	--	(46.801.600)
Taşıtlar	(1.598.875)	(135.573)	--	--	(1.734.448)
Özel maliyetler	(2.636.365)	(145.548)	--	--	(2.781.913)
Döşeme ve demirbaşlar	(10.739.797)	(865.206)	30.356	--	(11.574.647)
Toplam	(68.036.905)	(4.871.326)	2.872.623	--	(70.035.608)
Net Defter Değeri	316.635.744				308.049.509

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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	1.01.2023	Giriş		31.03.2023
Haklar	15.036.078	486.052		15.522.130
Geliştirme maliyetleri	138.682.251	12.124.562		150.806.813
Toplam	153.718.329	12.610.614		166.328.943
Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(9.665.072)	(587.269)		(10.252.341)
Geliştirme maliyetleri	(62.702.743)	(4.305.033)		(67.007.776)
Toplam	(72.367.815)	(4.892.302)		(77.260.117)
Net defter değeri	81.350.514			89.068.826

Maliyet	1.01.2022	Giriş	Transfer	31.03.2022
Haklar	11.147.572	670.493	5.967.021	17.785.086
Geliştirme maliyetleri	100.352.897	6.801.128	--	107.154.025
Toplam	111.500.469	7.471.621	5.967.021	124.939.111
Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(7.301.933)	(614.974)	--	(7.916.907)
Geliştirme maliyetleri	(50.937.510)	(2.597.715)	--	(53.535.225)
Toplam	(58.239.443)	(3.212.689)	--	(61.452.132)
Net defter değeri	53.261.026			63.486.979

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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**• Kısa Vadeli Karşılıklar**

	31.03.2023	31.12.2022
İzin karşılığı	21.279.070	20.167.568
Dava karşılıkları	568.885	688.635
Toplam	21.847.955	20.856.203

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

	31.03.2023	31.03.2022
Dönem başı (-)	(688.635)	(655.396)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	119.750	--
Toplam	(568.885)	(655.396)

Grup, aleyhine açılmış davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların ve güncel dava aşamalarının değerlendirilmesi neticesinde konsolide finansal tablolarda 568.885 TL karşılık ayırmıştır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, davalarda yaşanan gelişmeler çerçevesinde her raporlama döneminde güncellenmektedir. Bu kapsamda Grup Yönetimi, konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmamış ya da gerekli karşılıkların ayrılmadığı ve Grup'un finansal durumu ya da faaliyet sonuçları üzerinde olumsuz etkisi olabilecek devam eden dava ya da yasal takip olmadığı görüşündedir.

• Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2023	31.12.2022
Kıdem tazminatı karşılıkları	49.767.174	54.578.050
Toplam	49.767.174	54.578.050

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıl çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 19.982,83 TL) tavanına tabidir.

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar için kullanılan oranlar aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
İskonto oranı	%2,00	%2,00
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%2,05	%2,49

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

01 OCAK – 31 MART 2023 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)**

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	54.578.050	16.024.916
Hizmet maliyeti	9.975.339	2.849.458
Faiz maliyeti	268.882	157.354
Dönem içi ödemeler	(15.394.874)	(1.293.991)
Aktüeryal fark	339.777	--
31 Mart	49.767.174	17.737.737

NOT 10 – TAAHHÜTLER**• Verilen TRİK'ler**

Grup'un verilen teminat pozisyonuna ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

	31.03.2023	31.12.2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	67.518.046	68.378.639
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	445.643.814	443.762.600
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	10.514.330	10.080.730
Toplam	523.676.190	522.221.969

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla %0,00'dır (31 Aralık 2022 : %0,00)

Grup'un verilen TRİK'lerine ilişkin detay bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Kefaletler	456.158.144	453.843.330
Teminat mektupları	67.518.046	68.378.639
Toplam	523.676.190	522.221.969

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen kefaletlerin tamamı, kullanılan kredilere istinaden bankalara verilen kefaletlerden oluşmaktadır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – TAAHHÜTLER (Devamı)

- Verilen Satış Taahhütleri**

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un Eximbank kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 181.431.771 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 327.272.060 TL).

- Alınan TRİK'ler**

Grup'un alınan TRİK'lerine ilişkin detay bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Alınan kefaletler (*)	445.643.814	443.762.600
Teminat mektupları	23.035.263	20.251.202
Teminat senetleri	5.206.766	4.989.705
İpotekler	2.800.000	2.800.000
Toplam	476.685.843	471.803.507

(*) Alınan kefaletler, kredi sözleşmelerine istinaden ilişkili taraflardan alınarak finansal kuruluşlara verilen kefaletlerden oluşmaktadır.

NOT 11 – 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 2022: 1 TL kıymetinde 135.600.000 adet pay)

	31.03.2023		31.12.2022	
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	34,12	46.260.000	34,12	46.260.000
Şefika Günseli Ünlütürk	28,58	38.760.000	28,58	38.760.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	5,53	7.500.000	5,53	7.500.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	5,53	7.500.000	5,53	7.500.000
Ayşe Ünlütürk	5,53	7.500.000	5,53	7.500.000
Halka Açık Kısım	20,71	28.080.000	20,71	28.080.000
Toplam sermaye	100	135.600.000	100	135.600.000
Sermaye düzeltme farkları		(3.970.841)		(3.970.841)
Toplam ödenmiş sermaye		131.629.159		131.629.159

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**• Geri Alınmış Paylar**

Şirket Yönetim Kurulu'nun 16 Şubat 2023 tarihli kararı ile Şirket'in Borsa İstanbul A.Ş. nezdinde SUNTK kodu ile işlem gören paylarına ilişkin fiyat hareketlerinin yatırımcılar üzerinde kısa vadede yaratabileceği olumsuz etkilerin giderilmesi, pay değerinde fiyat istikrarının sağlanması, sağlıklı fiyat oluşumunun desteklenmesi ve pay sahiplerinin korunması çerçevesinde; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği ile konuya ilişkin 14 Şubat 2023 tarih ve 9/176 sayılı Kararı Uyarınca Yapılan duyurusu çerçevesinde mevcut piyasa koşulları değerlendirilerek gerek görüldüğü takdirde pay geri alımı yapılmasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla iktisap etmiş olduğu kendi payı 125.308 adet olup toplam 5.026.000 TL tutarındadır. Bu hisseler sermayenin %0,09'una denk gelmektedir. Söz konusu paylar özkaynakların altında geri alınmış paylar olarak muhasebeleştirilmektedir.

Bilanço tarihinden sonra gerçekleştirilen pay geri alımları hakkında bilgi Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar dipnotunda sunulmuştur (Not 19).

• Paylara İlişkin Primler

	31.03.2023	31.12.2022
Pay İhraç Primleri	372.500.484	372.500.484
Toplam	372.500.484	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.

• Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31.03.2023	31.12.2022
Yasal yedekler	40.547.094	40.547.094
Geri alınan paylara ilişkin yedekler (*)	5.026.200	--
	45.573.294	40.547.094

(*) TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 5.026.200 TL (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır) tutarında geri alınmış paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Yurt dışı satışlar	691.823.149	676.005.775
Yurt içi satışlar	218.048.370	175.336.793
Toplam	909.871.519	851.342.568
Satıştan iadeler (-)	(17.757.490)	(11.046.396)
Satış iskontoları (-)	(1.170.496)	(556.552)
Satış Gelirleri (net)	890.943.533	839.739.620
Stok maliyeti (-)	(524.829.986)	(551.016.193)
Personel maliyeti (-)	(104.414.590)	(49.261.631)
Amortisman gideri (-)	(7.150.805)	(6.661.913)
Enerji gideri (-)	(32.958.316)	(17.267.159)
Nakliye gideri (-)	(7.184.083)	(6.801.480)
Bakım ve onarım gideri (-)	(5.231.576)	(2.768.107)
Diğer satışların maliyeti ve genel üretim giderleri (-)	(12.607.702)	(21.532.432)
Satışların maliyeti (-)	(694.377.058)	(655.308.915)
Brüt kar	196.566.475	184.430.705

NOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	55.020.630	463.763.321
Konusu kalmayan karşılıklar	119.750	6.141.559
Diğer	1.596.948	2.835.117
Toplam	56.737.328	472.739.997

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(49.334.172)	(438.105.165)
Diğer (-)	(2.934.722)	(1.297.896)
Toplam	(52.268.894)	(439.403.061)

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)**• Finansal Gelirler**

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	40.436.385	74.693.784
Faiz gelirleri	8.528.588	2.495.053
Toplam	48.964.973	77.188.837

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(40.862.425)	(92.528.057)
Faiz giderleri	(8.148.474)	(6.255.246)
Banka masraf komisyon ve faktoring giderleri	(4.518.963)	(1.916.398)
Toplam	(53.529.862)	(100.699.701)

NOT 15 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 31.03.2023	1.01.2022 31.03.2022
Hissedarlara ait net kar/zarar	86.328.169	101.971.166
Azınlık paylarına ait net dönem karı	2.860.806	2.636.749
Ana ortaklığa ait son dönem karı	86.328.169	101.971.166
Çıkarılmış pay adedi	135.600.000	120.000.000
Hisse Başına Kazanç	0,64	0,85
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,64	0,85

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Kısa vadeli krediler	204.812.600	159.479.560
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	117.854.072	155.511.611
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	3.606.600	3.426.437
Kullanım hakkı yükümlülükleri	6.207.315	5.946.926
Diğer finansal yükümlülükler	68.677	37.920
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	332.549.264	324.402.454
Uzun vadeli krediler	130.547.454	134.341.682
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	1.512.389	2.322.817
Kullanım hakkı yükümlülükleri	1.981.770	3.634.740
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	134.041.613	140.299.239

Grup'un kısa vadeli banka kredileri Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %2,75 - %7,56 arasında, Türk Lirası banka kredileri için %14,16'dır (31 Aralık 2022: Yabancı para faizli krediler Avro cinsinden olup faiz oranı %1,90 - %7,00 arasındadır).

Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%2,70 ve %4,25 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2022: Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%2,70 ve %4,25 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır).

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	31.03.2023	31.12.2022
1-2 yıl içerisinde ödenecek	53.035.789	53.114.817
2-3 yıl içerisinde ödenecek	43.423.363	41.932.199
3-4 yıl içerisinde ödenecek	21.356.823	27.111.464
4-5 yıl içerisinde ödenecek	2.704.273	5.183.074
5+ yıl içerisinde ödenecek	13.521.365	12.957.685
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	134.041.613	140.299.239

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**• Finansal Araçlar Döviz Kuru Riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle 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. Dövizde dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizde 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:

	31.03.2023				31.12.2022			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	357.347.681	7.801.801	8.288.589	1.506.904	297.523.400	8.047.988	7.323.397	46.623
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	243.899.127	3.171.796	7.536.687	1.118.617	389.723.927	2.000.896	14.378.393	2.920.457
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	68.737.196	510.575	2.834.413	--	65.024.864	496.335	2.779.463	14.937
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	669.984.004	11.484.172	18.659.689	2.625.521	752.272.191	10.545.219	24.481.253	2.982.017
5. Ticari Alacaklar	8.472.893	--	407.310	--	9.126.305	--	457.805	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	8.472.893	--	407.310	--	9.126.305	--	457.805	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	678.456.897	11.484.172	19.066.999	2.625.521	761.398.496	10.545.219	24.939.058	2.982.017
10. Ticari Borçlar	(383.879.445)	(11.450.247)	(7.885.225)	(26.438)	(457.877.944)	(11.007.062)	(12.475.338)	(149.849)
11. Finansal Yükümlülükler	(243.747.530)	--	(11.717.448)	--	(318.417.608)	--	(15.972.872)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	(1.172.809)	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(627.626.975)	(11.450.247)	(19.602.673)	(26.438)	(777.468.361)	(11.007.062)	(28.448.210)	(149.849)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(132.059.843)	--	(6.348.390)	--	(136.664.499)	--	(6.855.540)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(132.059.843)	--	(6.348.390)	--	(136.664.499)	--	(6.855.540)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(759.686.818)	(11.450.247)	(25.951.063)	(26.438)	(914.132.860)	(11.007.062)	(35.303.750)	(149.849)
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)	(81.229.921)	33.925	(6.884.064)	2.599.083	(152.734.364)	(461.843)	(10.364.692)	2.832.168
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(81.229.921)	33.925	(6.884.064)	2.599.083	(152.734.364)	(461.843)	(10.364.692)	2.832.168
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 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – 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
31.03.2023				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	64.953	(64.953)	64.953	(64.953)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	64.953	(64.953)	64.953	(64.953)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.320.300)	14.320.300	(14.320.300)	14.320.300
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(14.320.300)	14.320.300	(14.320.300)	14.320.300
GBP kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	6.132.354	(6.132.354)	6.132.354	(6.132.354)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (7+8)	6.132.354	(6.132.354)	6.132.354	(6.132.354)
TOPLAM (3+6+9)	(8.122.993)	8.122.993	(8.122.993)	8.122.993

31.12.2022

ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(863.568)	863.568	(863.568)	863.568
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(863.568)	863.568	(863.568)	863.568
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(20.661.908)	20.661.908	(20.661.908)	20.661.908
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(20.661.908)	20.661.908	(20.661.908)	20.661.908
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	6.369.320	(6.369.320)	6.369.320	(6.369.320)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	6.369.320	(6.369.320)	6.369.320	(6.369.320)
TOPLAM (3+6+9)	(15.156.156)	15.156.156	(15.156.156)	15.156.156

NOT 18 – 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 değerlendirme 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 değerlendirme teknikleri.

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

- Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (Devamı)

				31.03.2023
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar (Not 6) ⁽¹⁾	--	181.220.000	--	181.220.000
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar (Not 6) ⁽¹⁾	--	46.400.000	--	46.400.000
Maddi duran varlıklar - arsalar (Not 7) ⁽¹⁾	--	166.350.000	--	166.350.000
Maddi duran varlıklar - binalar (Not 7)	--	176.241.034	--	176.241.034
Toplam	--	570.211.034	--	570.211.034

1) Gerçeğe uygun değer tespitinde "Pazar Yaklaşımı Yöntemi" kullanılmıştır.

				31.12.2022
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller – arsalar	--	130.500.000	--	130.500.000
Yatırım amaçlı gayrimenkuller – binalar	--	34.000.000	--	34.000.000
Maddi duran varlıklar – arsalar	--	166.350.000	--	166.350.000
Maddi duran varlıklar - binalar	--	176.797.394	--	176.797.394
Toplam	--	507.647.394	--	507.647.394

NOT 19 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**Ek Vergi**

12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7440 Sayılı “Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 10. maddesinin 27. fıkrası uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, 5520 sayılı kanun ile diğer kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile aynı kanunun 32/A maddesi kapsamında indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, 5520 sayılı kanunun beşinci maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinde düzenlenen istisna ile yurt dışından elde edilen ve en az %15 oranında vergi yükü taşıdığı tevsik edilen istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Şirket’in kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği tutar 46.130.733 TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ilk taksit ödemesi 5 Mayıs 2023 tarihinde yapılmış olup, ikinci taksit ödemesi ise 31 Ağustos 2023 tarihine kadar gerçekleşecektir.

Payların Geri Alımı

Şirket Yönetim Kurulu’nun 16 Şubat 2023 tarihli kararı ile pay geri alım işlemleri kapsamında; Şirket’in raporlama dönemi sonrasında, 1 Nisan 2023 – 8 Mayıs 2023 tarihleri arasında Borsa İstanbul’da 101.590 adet SUNTK payları geri alınmıştır. Raporlama tarihi itibarı ile toplam geri alım yapılan hisse sayısı 226.898 olarak gerçekleşmiş olup, geri alınan payların sermayeye oranı %0,17’dir.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Kar Dağıtımı

Şirket Yönetim Kurulu'nun 4 Mayıs 2023 tarihli toplantısında, Şirket'in, 2022 yılına ait finansal tablolarında yer alan 623.120.937 TL net dönem kârından; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer yasal mevzuat hükümleri ile Şirket esas sözleşmesinin kâr dağıtımına ilişkin maddeleri ve Kâr Dağıtım Politika'sı dikkate alınarak; yasal sınırına ulaşması nedeniyle Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılmasına ve 995.956 TL tutarındaki bağışlar da dikkate alınarak dağıtılabılır kârın %13,98'ine tekabül edecek şekilde 87.251.542 TL tutarında Ortaklara Birinci Kâr Payı dağıtılması ve kalan tutar üzerinden 8.047.154 TL tutarında Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılması ve geriye kalan tutarın tamamının Olağanüstü Yedek Akçe olarak ayrılması hususlarının 31 Mayıs 2023'te yapılacak olan Olağan Genel Kurul'da pay sahiplerinin onayına sunulması kararı alınmıştır.

Yatırımlar

Şirket'in 14 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile kapasite artışına yönelik hedeflerini gerçekleştirebilmek, yurt içi ve yurt dışı müşterilerinin artan taleplerini karşılayabilmek ve üretim faaliyetlerini artırmak amacıyla, orta/uzun vadeli stratejik yatırım planları kapsamında, Torbalı Organize Sanayi Bölgesi'nde sahip olduğu arsa üzerine yaklaşık olarak 16.000 m² üretim tesisi kurmayı planlamaktadır. Kurulacak yeni tesiste, konfeksiyon için 3 adet yeni üretim hattı ile 110 kişilik ek istihdam sağlanması hedeflenmektedir. 2023 yıl sonuna kadar tamamlanması planlanan ve yaklaşık olarak 120 milyon TL tutarında olarak tahmin edilen bina ve makina yatırımı bedeli, Şirket'in paylarının sermaye artırım yoluyla halka arzından elde edilen fonun %50-%60'ına tekabül eden "Yatırım Harcamaları" kısmından karşılanacaktır. Tam kapasite kullanım oranıyla üretim yapması planlanan yeni üretim tesisi ile birlikte iç kapasite kullanımında %15 artış gerçekleşmesi beklenmektedir.

Şirket'in bağlı ortaklığı Ekoten Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Torbalı'da bulunan arsası üzerinde de yaklaşık olarak 8.750 m² yeni bir bina yapılacaktır. Yapılacak olan bu yeni bina, halihazırda tam entegre tesis olarak çalışmaların devam ettirildiği Torbalı üretim merkezinde üretim için yeniden yerleşim imkanı vererek; bahsi geçen yatırım ve kiralananak olan yeni depo ile birlikte yaklaşık olarak Ekoten faaliyetlerinde %50 kapasite artışı sağlayacaktır. 2023 yılı sonuna kadar tamamlanması hedeflenen ve yaklaşık olarak 100 milyon TL tutarına tekabül eden yatırım bedelinin şirket iç kaynaklarından sağlanması planlanmaktadır.

NOT 20 – MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

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

01 OCAK – 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2023	31.12.2022
Nakit	31.308	7.676
Bankalardaki nakit	560.046.165	642.551.106
-Vadesiz mevduat	253.840.119	390.544.332
-Vadeli mevduat	306.206.046	252.006.774
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	560.077.473	642.558.782

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yabancı para vadesiz mevduatlar 7.536.687 Avro, 3.171.796 ABD Doları ve 1.118.617 İngiliz Sterlini karşılığı toplam 243.899.127 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 14.378.393 Avro, 2.000.896 ABD Doları ve 2.920.417 İngiliz Sterlini karşılığı toplam 389.723.027 TL'den oluşmaktadır).

Grup'un vadeli mevduatlarına gecelik faiz işletilmekte olup kullanılan faiz oranı TL için %16,00 ile %24,50 aralığında, Avro için %0,01 ve İngiliz Sterlini için %0,05'tir (31 Aralık 2022: TL için %18,50, ABD Doları için %0,01 ve Avro için %0,05).