

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 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	6-32

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2023 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022 TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.722.206.317	1.814.952.058
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	483.613.720	642.558.782
Finansal Yatırımlar		169.089.157	--
Ticari Alacaklar		896.615.540	400.935.068
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	197.275.466	57.094.543
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	699.340.074	343.840.525
Diğer Alacaklar		159.513.170	76.670.483
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	132.512.650	69.759.395
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		27.000.520	6.911.088
Stoklar	6	871.770.069	615.013.630
Peşin Ödenmiş Giderler		68.162.112	34.792.152
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		68.162.112	34.792.152
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	1.459.650
Diğer Dönen Varlıklar		73.442.549	43.522.293
Duran Varlıklar		1.198.883.229	883.700.029
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		350.000	350.000
Ticari Alacaklar		9.037.471	9.126.305
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	9.037.471	9.126.305
Diğer Alacaklar		701.339	352.973
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		701.339	352.973
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	196.120.000	164.500.000
Maddi Duran Varlıklar	8	687.210.293	517.404.913
Kullanım Hakkı Varlıkları		57.443.985	8.175.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	106.114.265	81.350.514
Peşin Ödenmiş Giderler		51.355.930	26.642.151
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		51.355.930	26.642.151
Ertelenmiş Vergi Varlığı		90.549.946	75.797.624
TOPLAM VARLIKLAR		3.921.089.546	2.698.652.087

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

30 EYLÜL 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	Önceki Dönem
		30.09.2023	31.12.2022
		TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.644.601.307	925.556.288
Kısa Vadeli Borçlanmalar		236.793.211	159.517.480
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	236.793.211	159.517.480
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		111.346.271	164.884.974
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	111.346.271	164.884.974
Ticari Borçlar		1.139.338.335	532.645.361
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	5.000	--
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.139.333.335	532.645.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		65.594.846	32.834.094
Diğer Borçlar		26.881.772	10.783.548
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	--	377
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		26.881.772	10.783.171
Ertelenmiş Gelirler		5.101.874	4.034.628
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	4	--	62.583
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		5.101.874	3.972.045
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		34.817.755	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		24.727.243	20.856.203
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	23.673.101	20.167.568
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.054.142	688.635
Uzun Vadeli Yükümlülükler		285.099.868	194.877.289
Uzun Vadeli Borçlanmalar		219.885.747	140.299.239
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	219.885.747	140.299.239
Uzun Vadeli Karşılıklar		65.214.121	54.578.050
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	65.214.121	54.578.050
ÖZKAYNAKLAR		1.991.388.371	1.578.218.510
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.950.551.477	1.549.134.099
Ödenmiş Sermaye	12	135.600.000	135.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	(3.970.841)	(3.970.841)
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(9.748.047)	--
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	372.500.484	372.500.484
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		249.277.735	249.419.680
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		249.277.735	249.419.680
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		283.700.481	285.308.043
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(34.422.746)	(35.888.363)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		11.956.000	8.595.222
- Yabancı Para Çevrim Farkları		11.956.000	8.595.222
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	58.342.295	40.547.094
Geçmiş Yıllar Kârları		641.556.358	123.321.523
Dönem Net Kârı		495.037.493	623.120.937
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		40.836.894	29.084.411
Toplam Özkaynaklar		1.991.388.371	1.578.218.510
TOPLAM KAYNAKLAR		3.921.089.546	2.698.652.087

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1.01.2023 30.09.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1.01.2022 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1.07.2023 30.09.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1.07.2022 30.09.2022
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	13	4.169.342.252	2.906.391.541	2.000.704.590	1.123.671.351
Satışların Maliyeti (-)	13	(3.197.318.248)	(2.253.347.207)	(1.518.708.934)	(888.435.651)
BRÜT KAR		972.024.004	653.044.334	481.995.656	235.235.700
Genel Yönetim Giderleri (-)		(154.459.590)	(99.440.006)	(58.972.188)	(44.170.338)
Pazarlama Giderleri (-)		(239.189.371)	(127.161.775)	(90.733.444)	(53.501.570)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(22.964.210)	(20.480.808)	(8.813.378)	(11.409.497)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	465.557.851	367.023.817	56.473.617	82.803.780
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(430.610.861)	(387.064.754)	(82.204.144)	(102.326.528)
ESAS FAALİYET KARI		590.357.823	385.920.808	297.746.119	106.631.547
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		65.494.189	132.636.175	1.272.123	25.353.723
FINANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		655.852.012	518.556.983	299.018.242	131.985.270
Finansal Gelirler	15	205.813.995	156.294.322	42.852.045	30.759.214
Finansal Giderler (-)	15	(254.198.823)	(196.304.783)	(64.214.398)	(34.416.775)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		607.467.184	478.546.522	277.655.889	128.327.709
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(100.661.748)	(69.000.595)	(18.661.581)	(12.974.145)
-Dönem Vergi Gideri		(106.486.032)	(54.171.276)	(35.869.222)	(10.624.280)
-Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		5.824.284	(14.829.319)	17.207.641	(2.349.865)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		506.805.436	409.545.927	258.994.308	115.353.564
DÖNEM KARI		506.805.436	409.545.927	258.994.308	115.353.564
Dönem Karının Dağılımı		506.805.436	409.545.927	258.994.308	115.353.564
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.767.943	6.921.850	5.588.599	(486.028)
-Ana Ortaklık Payları		495.037.493	402.624.077	253.405.709	115.839.592
Pay Başına Kazanç		3,65	2,97	1,87	0,85
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	3,65	2,97	1,87	0,85
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		3,65	3,15	1,87	0,85
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	3,65	3,15	1,87	0,85
DÖNEM KARI		506.805.436	409.545.927	258.994.308	115.353.564
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		3.203.373	144.283.353	(751.239)	459.924
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(157.405)	142.838.568	(1.321.109)	--
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		--	158.709.520	--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(938.145)	--	639.097	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		780.740	(15.870.952)	(1.960.206)	--
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi		(1.665.015)	(15.870.952)	(4.090.514)	--
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		2.445.755	--	2.130.308	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		3.360.778	1.444.785	569.870	459.924
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.360.778	1.444.785	569.870	459.924
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar		3.360.778	1.444.785	569.870	459.924
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		510.008.809	553.829.280	258.243.069	115.813.488
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.752.483	9.319.908	5.501.790	(5.902.920)
-Ana Ortaklık Payları		498.256.326	544.509.372	252.741.279	121.716.408

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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	Geri Alınmış Paylar (-)	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	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynak Toplamı
CARI DÖNEM													
01.01.2023 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	135.600.000	(3.970.841)	--	372.500.484	285.308.043	(35.888.363)	8.595.222	40.547.094	123.321.523	623.120.937	1.549.134.099	29.084.411	1.578.218.510
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	8.047.154	615.073.783	(623.120.937)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	(1.607.562)	1.465.617	3.360.778	--	--	495.037.493	498.256.326	11.752.483	510.008.809
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	495.037.493	495.037.493	11.767.943	506.805.436
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	(1.607.562)	1.465.617	3.360.778	--	--	--	3.218.833	(15.460)	3.203.373
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış / (azalış)	--	--	(9.748.047)	--	--	--	--	9.748.047	(9.748.047)	--	(9.748.047)	--	(9.748.047)
Ödenen Temettü (*)	--	--	--	--	--	--	--	--	(87.090.901)	--	(87.090.901)	--	(87.090.901)
30.09.2023 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	135.600.000	(3.970.841)	(9.748.047)	372.500.484	283.700.481	(34.422.746)	11.956.000	58.342.295	641.556.358	495.037.493	1.950.551.477	40.836.894	1.991.388.371
ÖNCEKİ 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	--	--	--	--	--	--	--	17.219.414	191.648.076	(208.867.490)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	140.440.510	--	1.444.785	--	--	402.624.077	544.509.372	9.319.908	553.829.280
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	402.624.077	402.624.077	6.921.850	409.545.927
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	140.440.510	--	1.444.785	--	--	--	141.885.295	2.398.058	144.283.353
Pay Bazlı İşlemlerden Artışlar (*)	--	--	--	372.500.484	--	--	--	--	--	--	372.500.484	--	372.500.484
Sermaye Artırımı	15.600.000	--	--	--	--	--	--	--	--	--	15.600.000	--	15.600.000
Ödenen Temettü	--	--	--	--	--	--	--	--	(113.576.296)	--	(113.576.296)	--	(113.576.296)
30.09.2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	135.600.000	(3.970.841)	--	372.500.484	258.884.863	(11.876.714)	8.147.842	40.547.094	123.321.523	402.624.077	1.325.778.328	24.036.526	1.349.814.854

(*) Grup'un temettü ödemeleri 12 ve 14 Temmuz 2023 tarihlerinde yapılmıştır.

(**) *Paylara ilişkin primler, hisse senetlerinin piyasa fiyatıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade etmektedir.*

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		506.805.436	409.545.927
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		100.661.748	69.000.595
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		49.160.533	27.918.725
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(164.576)	324.907
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	5	--	324.907
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net		(164.576)	--
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		51.306.419	26.865.982
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	50.940.912	27.243.698
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	365.507	(377.716)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		4.444.400	(10.546.503)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	15	38.678.459	14.878.210
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler		(34.234.059)	(25.424.713)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazanç ile ilgili düzeltmeler, net		(641.326)	(15.061.424)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		144.460.256	115.861.178
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kar		--	(11.500.000)
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(63.120.000)	(103.000.000)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	7	(63.120.000)	(103.000.000)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan kalemlere ilişkin düzeltmeler		(1.732.863)	--
		791.180.027	509.409.387
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(495.660.631)	(163.652.245)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(254.897.882)	(294.965.779)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(171.195.048)	(80.005.704)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		606.692.974	31.714.376
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		49.926.222	23.054.650
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(169.089.157)	(12.837.912)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		356.956.505	12.716.773
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(78.355.920)	(64.696.014)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(38.553.060)	(4.330.664)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) net nakit		240.047.525	(56.309.905)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(167.882.252)	(36.885.730)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(39.035.233)	(31.673.540)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.208.194	17.543.901
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	--	(1.000.000)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	95.000.000
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi		1.732.863	--
Yatırım faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(203.976.428)	42.984.631
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		304.801.365	284.707.138
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		304.801.365	284.707.138
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(394.150.152)	(465.790.555)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(394.150.152)	(465.790.555)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(15.960.182)	(14.556.206)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(27.102.301)	(14.400.901)
Alınan faiz		34.234.059	25.218.467
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişi	12	--	372.500.484
Ödenen sermaye	12	--	15.600.000
Pay geri alımına ilişkin nakit çıkışları	12	(9.748.047)	--
Ödenen temettü		(87.090.901)	(113.576.296)
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(195.016.159)	89.702.130
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış (A+B+C)		(158.945.062)	76.376.856
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	642.558.782	498.868.286
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	22	483.613.720	575.245.142

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 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. ("Ekoten Tekstil") ve Sun Textile UK Limited ("Sun UK") unvanlı iki adet bağlı ortaklığı ve Myth Yapay Zeka ve Tekstil Anonim Şirketi ("Myth Yapay Zeka") 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 kumaşları, 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 2.002'dir (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	
		30.09.2023	31.12.2022
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%96,55	%96,55
Sun Tekstil UK LTD	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100	%100

Grup'un raporlama tarihi itibarıyla iştirak bilgileri aşağıdaki gibidir:

İştirakler	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		30.09.2023	31.12.2022
Myth Yapay Zeka	Desen Tasarımı	%0,77	%0,77

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve 8 Kasım 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

Ara dönem özet 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 ile gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlık ve yükümlülükleri haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

- **İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

Ara dönem özet 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 finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Kamu Gözetim 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 uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

- **Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi**

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarındaki her bir kalem, Grup’un faaliyetini sürdürdüğü temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

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

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi (Devamı)**

30 Eylül 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.

- 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 ara dönem özet 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.

Grup, daha doğru bir sunum sağlamak amacıyla 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda Satışların Maliyeti içerisindeki amortisman gideri kaleminde bulunan 8.451.077 TL tutarı cari dönemde Araştırma ve Geliştirme Giderleri içerisindeki amortisman gideri kalemi içerisinde yeniden sunmuştur.

Grup, daha doğru bir sunum sağlamak amacıyla 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda Satışların Maliyeti içerisindeki personel gideri kaleminde bulunan 361.667 TL tutarı, Genel Yönetim Giderleri içerisindeki personel gideri kaleminde bulunan 46.559 TL tutarı, Pazarlama Giderleri içerisindeki personel gideri kaleminde bulunan 22.998 TL tutarı ve Araştırma ve Geliştirme Giderleri içerisindeki personel gideri kaleminde bulunan 46.085 TL tutarı, cari dönemde Finansal Giderleri içerisindeki faiz gideri kalemi içerisinde yeniden sunmuştur.

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

2.2) TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TMS/TFRS") ve bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet 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. Finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Grup, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem 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.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa ve Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle "muhasebe tahminlerindeki değişiklik" tanımı yerine "muhasebe tahmini" tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17, Sigorta Sözleşmeleri

Bu standart ile TFRS 4 standardı yürürlükten kalkmaktadır. Sigorta sözleşmeleri isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işlemlerin muhasebesini temelden değiştirecektir. 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır.

TMS 12'deki Değişiklik, Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Ertelenmiş Vergi

Şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir. 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır.

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

2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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.

TMS 1, Sözleşme Koşulları Olan Uzun Vadeli Yükümlülüklerle İlişkin 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 İşlemleri

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.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki Tedarikçi Finansman Anlaşmalarına İlişkin Değişiklikler

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

İklimle İlgili Açıklamalar

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

2.4) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 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

Ara dönem özet 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 ve kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Ara dönem 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 satışı gerçekleştirmek 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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen raporlar Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının konsolide TFRS rakamlarından oluşmaktadır. Stratejik kararları alan Yönetim Kurulu, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararların alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir. Yönetim Kurulu faaliyet bölümlerinin performanslarını FAVÖK (Faiz, Amortisman ve Vergi Öncesi Kar) olarak takip etmektedir. Buna göre bölümlere göre raporlama bilgileri aşağıdaki gibidir:

				1.01.2023
				30.09.2023
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.843.185.143	1.457.884.805	(131.727.696)	4.169.342.252
Brüt kar/(zarar)	487.200.833	485.385.598	(562.427)	972.024.004
Genel yönetim giderleri (-)	(86.921.077)	(70.056.807)	2.518.294	(154.459.590)
Pazarlama giderleri (-)	(143.450.636)	(101.951.873)	6.213.138	(239.189.371)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(14.028.822)	(8.935.388)	--	(22.964.210)
Amortisman ve itfa payları giderleri	20.948.100	28.588.845	(376.412)	49.160.533
FAVÖK ^{(1) (2)}	263.748.398	333.030.375	7.792.593	604.571.366
FAVÖK/Hasılat	%9	%23		%15
Toplam varlıklar	2.392.651.167	1.844.778.067	(316.339.688)	3.921.089.546
Toplam yükümlülükler	(1.300.315.801)	(661.439.066)	32.053.692	(1.929.701.175)

1) FAVÖK (Faiz, vergi, amortisman öncesi kar) brüt kar/(zarar)'a genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri ile amortisman ve itfa payları giderlerinin eklenmesi ile hesaplanmıştır.

2) FAVÖK, TFRS'de tanımlanan bir performans ölçütü değildir ve diğer şirketler ile karşılaştırılabilir olmayabilir.

				1.01.2022
				30.09.2022
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.989.688.454	1.132.637.140	(215.934.053)	2.906.391.541
Brüt kar/(zarar)	326.784.657	324.378.987	1.880.690	653.044.334
Genel yönetim giderleri (-)	(65.153.192)	(35.272.122)	985.308	(99.440.006)
Pazarlama giderleri (-)	(79.911.197)	(49.849.479)	2.598.901	(127.161.775)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(14.868.927)	(5.611.881)	--	(20.480.808)
Amortisman ve itfa payları giderleri	18.898.315	9.020.410	--	27.918.725
FAVÖK ^{(1) (2)}	185.749.656	242.665.915	5.464.899	433.880.470
FAVÖK/Hasılat	%9	%21		%15
Toplam varlıklar	1.754.300.180	1.240.705.436	(324.622.205)	2.670.383.411
Toplam yükümlülükler	(815.639.067)	(534.323.170)	29.393.680	(1.320.568.557)

1) FAVÖK (Faiz, amortisman, vergi öncesi kar) brüt kar/(zarar)'a genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri, araştırma ve geliştirme giderleri ile amortisman ve itfa payları giderlerinin eklenmesi ile hesaplanmıştır.

2) FAVÖK, TFRS'de tanımlanan bir performans ölçüsü değildir ve diğer şirketler ile karşılaştırılabilir olmayabilir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – 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:

	30.09.2023	31.12.2022
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	184.992.155	50.098.576
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	8.888.305	6.798.377
Ennoia Tekstil ve Hazır Giyim Perakende San. ve Tic. A.Ş. ("Arete") (1)	2.831.440	--
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	381.888	82.447
Ames Disto Tekstil San.ve Tic.A.Ş. ("Ames Disto") (2)	181.678	115.143
Toplam	197.275.466	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:

	30.09.2023	31.12.2022
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	131.921.865	68.174.284
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	590.785	1.585.111
Toplam	132.512.650	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 %45,99, ABD doları için %9,73 ve Avro için %8,08'dir (31 Aralık 2022: TL için %13,54, ABD doları için %7,93 ve Avro için %6,93).

• İlişkili Tarafra Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30.09.2023	31.12.2022
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş. ("Myth")	5.000	--
Toplam	5.000	--

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un ilişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU")	--	62.583
Toplam	--	62.583

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

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

	30.09.2023	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 30.09.2023	1.01.2022 30.09.2022
Ücretler ve diğer faydalar (1)	17.983.378	11.092.926
Toplam	17.983.378	11.092.926

(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 - 30.09.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
TDU	--	3.287.938	1.675.525	4.963.463
JK Mağazacılık	--	997.829	608.671	1.606.500
Ames Europe	56.184	569.100	--	625.284
Ames Disto	304.766	--	--	304.766
Myth	--	30.000	--	30.000
Toplam	360.950	4.884.867	2.284.196	7.530.013
01.01.2022 - 30.09.2022	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
TDU	13.699	1.093.226	--	1.106.925
JK Mağazacılık	307.642	113.478	687.463	1.108.583
Ames Disto	62.242	3.824	--	66.066
Ames Europe	52.401	5.489	--	57.890
Toplam	435.984	1.216.017	687.463	2.339.464

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• İlişkili Taraflara Satışlar**

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2023 - 30.09.2023	Mal	Hizmet	Sabit kıymet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	274.959.555	5.624.603	--	27.585	280.611.743
TDU	--	2.386.908	--	9.693.525	12.080.433
Arete	5.659.215	54.659	--	--	5.713.874
Ames Europe	530.804	1.069.078	--	103.774	1.703.656
Ames Disto	699.112	440.194	--	6.215	1.145.521
Rue 27 Studio Tasarım San. ve Tic. A.Ş. ("Rue 27 Studio") (1)	--	5.000	--	--	5.000
Toplam	281.848.686	9.580.442	--	9.831.099	301.260.227

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

01.01.2022 - 30.09.2022	Mal	Hizmet	Sabit kıymet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	148.786.499	1.065.815	--	--	149.852.314
TDU	481.837	463.951	5.655.532	1.091.793	7.693.113
Ames Europe	270.483	249.600	--	--	520.083
Ames Disto	76.020	389.100	--	--	465.120
Toplam	149.614.839	2.168.466	5.655.532	1.091.793	158.530.630

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**• Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Müşteri cari hesapları	697.641.957	351.269.978
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 4)	197.275.466	57.094.543
Vadeli çekler ve alacak senetleri	17.962.121	8.765.558
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(16.264.004)	(16.195.011)
Toplam	896.615.540	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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)**• Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Devamı)**

Grup'un şüpheli alacaklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(16.195.011)	(17.748.511)
Kur farkı	(68.993)	--
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	(442.080)
Konusu kalmayan karşılıklar	--	117.173
30 Eylül	(16.264.004)	(18.073.418)

• Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Grup'un uzun vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Müşteri cari hesapları ⁽¹⁾	9.037.471	9.126.305
Toplam	9.037.471	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:

	30.09.2023	31.12.2022
Satıcılar cari hesapları	1.138.513.335	532.645.361
Verilen çekler	820.000	--
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 4)	5.000	--
Toplam	1.139.338.335	532.645.361

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

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
İlk madde ve malzemeler (1)	446.693.967	340.351.693
Yarı mamuller	151.131.901	106.625.500
Mamuller	276.736.245	170.993.057
Stok değer düşüklüğü (-)	(2.792.044)	(2.956.620)
Toplam	871.770.069	615.013.630

(1) 30 Eylül 2023 itibarıyla Grup'un ilk madde ve malzemeler bakiyesi içerisinde 18.134.549 TL tutarında yoldaki mallar bulunmaktadır.

Grup'un stokları üzerinde yaklaşık 33.750.000 Avro sigorta teminat bedeli bulunmaktadır. Ayrıca yollardaki taşıma halindeki stoklar için 42.900.000 Avro sigorta teminat tutarı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 33.750.000 Avro ve 37.000.000 Avro yollardaki taşıma halindeki stoklar).

NOT 7 – 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	Giriş	Yeniden Değerleme	Transferler	30.09.2023
Araziler (1)	130.500.000	--	50.720.000	(31.500.000)	149.720.000
Binalar	34.000.000	--	12.400.000	--	46.400.000
Toplam	164.500.000	--	63.120.000	(31.500.000)	196.120.000

	1.01.2022	Giriş	Yeniden Değerleme	Çıkış	30.09.2022
Araziler	63.500.000	1.000.000	68.000.000	(43.000.000)	89.500.000
Binalar	33.500.000	--	35.000.000	(40.500.000)	28.000.000
Toplam	97.000.000	1.000.000	103.000.000	(83.500.000)	117.500.000

(1) Grup 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 yer alan 102 Ada 9 No'lu parselde yer alan arsası üzerine üretim tesisi kurmayı planlamaktadır. Tam kapasite kullanım oranıyla üretim yapması planlanan yeni üretim tesisi ile birlikte iç kapasite kullanımında %15 artış gerçekleşmesi beklenmektedir.

Söz konusu arsanın kullanım amacının yukarıda açıklanan nedenlerden dolayı değişmesi nedeniyle, Grup TMS 40 gereği 102 ada 9 parsel'de yer alan arsasını konsolide finansal tablolarında "yatırım amaçlı gayrimenkuller" kaleminden "maddi duran varlıklar" grubuna transfer etmiştir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Rapor No	Rapor Tarihi	30.09.2023 Tutar	30.09.2022 Tutar
Torbalı 1759 parsel	2023-400	3.04.2023	5.500.000	3.000.000
Bergama 113 ada 15 parsel	2023-401	3.04.2023	53.000.000	25.500.000
Torbalı 102 ada 1,9 Parsel (2)	2023-402	3.04.2023	60.500.000	45.000.000
Torbalı 103 Ada 3 Parsel	2023-399	3.04.2023	30.720.000	16.000.000
Toplam araziler			149.720.000	89.500.000
Torbalı 103 Ada 3 Parsel	2023-399	3.04.2023	46.400.000	28.000.000
Toplam binalar			46.400.000	28.000.000
Toplam yatırım amaçlı gayrimenkuller			196.120.000	117.500.000

(2) 30 Eylül 2023 dönemindeki tutar transfer sonrasında kalan tutarı ifade etmektedir.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde yaklaşık 3.000.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 1.200.000 Avro).

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1.01.2023	Giriş	Çıkış	Transferler	30.09.2023
Arazi ve arsalar	166.350.000	--	--	31.500.000	197.850.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	185.681.178	161.143	--	--	185.842.321
Makine, tesis ve cihazlar	207.706.165	84.095.509	(1.143.376)	437.549	291.095.847
Taşıtlar	5.161.451	69.953	--	--	5.231.404
Özel maliyetler	8.432.884	314.574	--	--	8.747.458
Döşeme ve demirbaşlar	30.709.173	4.133.737	(195.961)	--	34.646.949
Yapılmakta olan yatırımlar	2.226.193	79.107.336	--	(437.549)	80.895.980
Toplam	606.267.044	167.882.252	(1.339.337)	31.500.000	804.309.959
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(8.883.784)	(1.670.328)	--	--	(10.554.112)
Makine, tesis ve cihazlar	(59.771.828)	(22.726.480)	732.126	--	(81.766.182)
Taşıtlar	(2.207.784)	(626.805)	--	--	(2.834.589)
Özel maliyetler	(4.230.791)	(633.554)	--	--	(4.864.345)
Döşeme ve demirbaşlar	(13.767.944)	(3.352.837)	40.343	--	(17.080.438)
Toplam	(88.862.131)	(29.010.004)	772.469	--	(117.099.666)
Net Defter Değeri	517.404.913				687.210.293

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 60.518.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 38.820.000 Avro).

Gerçeğe uygun değer hiyerarşi tablosuna Not 19'da yer verilmiştir. Grup'un varlıkları üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh bulunmamaktadır.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	1.01.2022	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	Transferler	30.09.2022
Arazi ve arsalar	92.700.000	--	--	73.650.000	--	166.350.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	99.222.046	251.220	(278.544)	85.059.514	1.043.209	185.297.445
Makine, tesis ve cihazlar	144.645.690	20.780.323	(3.778.170)	--	21.150.694	182.798.537
Taşıtlar	3.161.473	12.459	--	--	--	3.173.932
Özel maliyetler	7.985.322	--	--	--	57.867	8.043.189
Döşeme ve demirbaşlar	20.320.248	8.484.093	(468.240)	--	--	28.336.101
Yapılmakta olan yatırımlar	16.637.870	7.357.635	--	--	(22.251.770)	1.743.735
Toplam	384.672.649	36.885.730	(4.524.954)	158.709.514	--	575.742.939

Birikmiş amortisman (-)

Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(6.722.046)	(1.605.300)	1.074	--	--	(8.326.272)
Makine, tesis ve cihazlar	(46.339.822)	(10.997.836)	1.573.163	--	--	(55.764.495)
Taşıtlar	(1.598.875)	(379.020)	--	--	--	(1.977.895)
Özel maliyetler	(2.636.365)	(424.910)	--	--	--	(3.061.275)
Döşeme ve demirbaşlar	(10.739.797)	(2.509.170)	468.240	--	--	(12.780.727)
Toplam	(68.036.905)	(15.916.236)	2.042.477	--	--	(81.910.664)
Net Defter Değeri	316.635.744					493.832.275

NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1.01.2023	Giriş	30.09.2023
Haklar	15.036.078	1.105.331	16.141.409
Geliştirme maliyetleri	138.682.251	37.929.902	176.612.153
Toplam	153.718.329	39.035.233	192.753.562

Birikmiş amortisman (-)

Haklar	(9.665.072)	(520.792)	(10.185.864)
Geliştirme maliyetleri	(62.702.743)	(13.750.690)	(76.453.433)
Toplam	(72.367.815)	(14.271.482)	(86.639.297)
Net defter değeri	81.350.514		106.114.265

Maliyet	1.01.2022	Giriş	30.09.2022
Haklar	11.147.572	3.764.679	14.912.251
Geliştirme maliyetleri	100.352.897	27.908.861	128.261.758
Toplam	111.500.469	31.673.540	143.174.009

Birikmiş amortisman (-)

Haklar	(7.301.933)	(1.404.052)	(8.705.985)
Geliştirme maliyetleri	(50.937.510)	(8.484.082)	(59.421.592)
Toplam	(58.239.443)	(9.888.134)	(68.127.577)
Net defter değeri	53.261.026		75.046.432

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**• Kısa Vadeli Karşılıklar**

	30.09.2023	31.12.2022
İzin karşılığı	23.673.101	20.167.568
Dava karşılıkları	1.054.142	688.635
Toplam	24.727.243	20.856.203

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

	2023	2022
1 Ocak	(688.635)	(655.396)
Dönem gideri (-)	(485.257)	--
Konusu kalmayan dava karşılıkları	119.750	377.716
30 Eylül	(1.054.142)	(277.680)

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 1.054.142 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

	30.09.2023	31.12.2022
Kıdem tazminatı karşılıkları	65.214.121	54.578.050
Toplam	65.214.121	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.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 23.489,83 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, 30 Eylül 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:

	30.09.2023	31.12.2022
İskonto oranı	%2,00	%2,00
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%2,41	%2,49

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – 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	47.435.379	16.081.481
Faiz maliyeti	815.607	477.309
Dönem içi ödemeler	(38.553.060)	(4.330.664)
Aktüeryal fark	938.145	--
30 Eylül	65.214.121	28.253.042

NOT 11 – TAAHHÜTLER**• Verilen TRİK'ler**

Grup'un verilen teminat pozisyonuna ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

	30.09.2023	31.12.2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	160.866.885	68.378.639
- <i>Teminat Mektubu</i>	160.866.885	68.378.639
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	499.065.824	443.762.600
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	14.628.530	10.080.730
- i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
- ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	14.628.530	10.080.730
- iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	674.561.239	522.221.969

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %1'dir (31 Aralık 2022: %1).

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

	30.09.2023	31.12.2022
Kefaletler	513.694.354	453.843.330
Teminat mektupları	160.866.885	68.378.639
Toplam	674.561.239	522.221.969

30 Eylül 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 – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – TAAHHÜTLER (Devamı)

- Verilen Satış Taahhütleri**

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un Eximbank kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 250.946.077 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 327.272.060 TL).

- Alınan TRİK'ler**

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

	30.09.2023	31.12.2022
Teminat mektupları	32.641.899	20.251.202
Teminat senetleri	7.266.334	4.989.705
İpotekler	2.800.000	2.800.000
Toplam	42.708.233	28.040.907

NOT 12 – 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):

Hissedarlar	30.09.2023		31.12.2022	
	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

Şirket raporlama dönemi sonrasında sermayesini 135.600.000 TL'den 474.600.000 TL'ye artırmıştır. Söz konusu sermaye artırımına ilişkin bilgi Not 20'de sunulmuştur.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – 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 Yönetim Kurulu'nun 16 Şubat 2023 tarihinde alınan kararı ile başlatılan pay geri alım programı tamamlanmıştır.

Şirket 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla iktisap etmiş olduğu kendi payı toplam 249.898 TL nominal değerli hisseyi ortalama 39,01 TL fiyat ile Borsa İstanbul'da ("BİST") geri almıştır. Hisse geri alım için ödenen toplam tutar 9.748.047 TL olup, bu hisseler sermayenin %0,18'ine denk gelmektedir. Söz konusu paylar özkaynakların altında geri alınmış paylar olarak muhasebeleştirilmektedir.

- Paylara İlişkin Primler**

	30.09.2023	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**

	30.09.2023	31.12.2022
Yasal yedekler	48.594.248	40.547.094
Geri alınan paylara ilişkin yedekler (1)	9.748.047	--
	58.342.295	40.547.094

(1) TTK ve SPK düzenlemeleri uyarınca, geri alınmış paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmaktadır. Bu çerçevede, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde, işlem maliyetleri dahil 9.748.047 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 – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1.01.2023	1.01.2022	1.07.2023	1.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Yurt dışı satışlar	3.352.770.741	2.383.457.776	1.648.449.683	940.213.305
Yurt içi satışlar	851.836.225	554.915.209	362.840.148	193.710.256
Toplam	4.204.606.966	2.938.372.985	2.011.289.831	1.133.923.561
Satıştan iadeler (-)	(30.641.428)	(30.000.284)	(8.458.715)	(9.579.451)
Satış iskontoları (-)	(4.623.286)	(1.981.160)	(2.126.526)	(672.759)
Satış Gelirleri (net)	4.169.342.252	2.906.391.541	2.000.704.590	1.123.671.351
Stok maliyeti (-)	(2.591.917.703)	(1.815.134.653)	(1.280.009.241)	(691.808.087)
Personel maliyeti (-)	(387.155.525)	(201.369.000)	(151.965.266)	(64.196.588)
Amortisman gideri (-)	(26.183.771)	(8.833.974)	(10.803.829)	(2.771.277)
Enerji gideri (-)	(76.777.196)	(63.643.916)	(21.456.285)	(25.376.886)
Nakliye gideri (-)	(49.279.270)	(21.539.696)	(28.752.951)	(9.855.962)
Bakım ve onarım gideri (-)	(16.552.784)	(10.269.699)	(5.547.156)	(4.437.662)
Diğer satışların maliyeti ve genel üretim giderleri (-)	(49.451.999)	(132.556.269)	(20.174.206)	(89.989.189)
Satışların maliyeti (-)	(3.197.318.248)	(2.253.347.207)	(1.518.708.934)	(888.435.651)
Brüt kar	972.024.004	653.044.334	481.995.656	235.235.700

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023	1.01.2022	1.07.2023	1.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	457.715.237	350.733.947	56.158.753	77.761.319
Konusu kalmayan karşılıklar	119.750	6.636.447	--	155.425
Diğer	7.722.864	9.653.423	314.864	4.887.036
Toplam	465.557.851	367.023.817	56.473.617	82.803.780

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023	1.01.2022	1.07.2023	1.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(417.601.494)	(379.026.601)	(70.851.538)	(96.698.950)
Karşılık giderleri (-)	(485.257)	(442.080)	(361.257)	--
Diğer (-)	(12.524.110)	(7.596.073)	(10.991.349)	(5.627.578)
Toplam	(430.610.861)	(387.064.754)	(82.204.144)	(102.326.528)

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)**• Finansal Gelirler**

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 30.09.2023	1.01.2022 30.09.2022	1.07.2023 30.09.2023	1.07.2022 30.09.2022
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	171.579.936	130.869.609	30.754.948	20.848.993
Faiz gelirleri	34.234.059	25.424.713	12.097.097	9.910.221
Toplam	205.813.995	156.294.322	42.852.045	30.759.214

• Finansal Giderler

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 30.09.2023	1.01.2022 30.09.2022	1.07.2023 30.09.2023	1.07.2022 30.09.2022
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(187.408.568)	(172.559.656)	(28.585.572)	(24.828.362)
Faiz giderleri	(38.678.459)	(14.878.210)	(19.342.499)	(4.997.343)
Banka masraf komisyon ve faktoring giderleri	(28.111.796)	(8.866.917)	(16.286.327)	(4.591.070)
Toplam	(254.198.823)	(196.304.783)	(64.214.398)	(34.416.775)

NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1.01.2023 30.09.2023	1.01.2022 30.09.2022	1.07.2023 30.09.2023	1.07.2022 30.09.2022
Hissedarlara ait net kar/zarar	495.037.493	402.624.077	253.405.709	115.839.592
Azınlık paylarına ait net dönem karı	11.767.943	6.921.850	5.588.599	(486.028)
Ana ortaklığa ait son dönem karı	495.037.493	402.624.077	253.405.709	115.839.592
Çıkarılmış pay adedi	135.600.000	135.600.000	135.600.000	135.600.000
Hisse Başına Kazanç	3,65	2,97	1,87	0,85
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	3,65	3,15	1,87	0,85

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Kısa vadeli krediler	236.732.565	159.479.560
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	95.127.862	155.511.611
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	4.658.038	3.426.437
Kullanım hakkı yükümlülükleri	11.560.371	5.946.926
Diğer finansal yükümlülükler	60.646	37.920
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	348.139.482	324.402.454
Uzun vadeli krediler	176.647.747	134.341.682
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	--	2.322.817
Kullanım hakkı yükümlülükleri	43.238.000	3.634.740
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	219.885.747	140.299.239

Grup'un kısa vadeli banka kredileri Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %6,15 - %8,00 arasında, Türk Lirası banka kredileri için %17,00 - %24,60 arasındadır (31 Aralık 2022: Yabancı para faizli krediler Avro cinsinden olup faiz oranı %1,90 - %7,00 arasındadır).

Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı %6,40 - %8,00 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:

	30.09.2023	31.12.2022
1-2 yıl içerisinde ödenecek	80.098.080	53.114.817
2-3 yıl içerisinde ödenecek	80.816.683	41.932.199
3-4 yıl içerisinde ödenecek	24.838.635	27.111.464
4-5 yıl içerisinde ödenecek	18.694.814	5.183.074
5+ yıl içerisinde ödenecek	15.437.535	12.957.685
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	219.885.747	140.299.239

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – 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:

	30.09.2023				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	648.570.252	7.691.770	14.523.753	488.721	297.523.400	8.047.988	7.323.397	46.623
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	540.285.926	1.611.790	15.187.039	1.650.850	389.723.927	2.000.896	14.378.393	2.920.457
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	98.062.393	695.649	2.698.077	20.647	65.024.864	496.335	2.779.463	14.937
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.286.918.571	9.999.209	32.408.869	2.160.218	752.272.191	10.545.219	24.481.253	2.982.017
5. Ticari Alacaklar	9.037.471	--	311.310	--	9.126.305	--	457.805	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	31.427.345	163.900	928.000	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	40.464.816	163.900	1.239.310	--	9.126.305	--	457.805	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	1.327.383.387	10.163.109	33.648.179	2.160.218	761.398.496	10.545.219	24.939.058	2.982.017
10. Ticari Borçlar	(946.588.574)	(15.461.468)	(17.983.070)	(37.247)	(457.877.944)	(11.007.062)	(12.475.338)	(149.849)
11. Finansal Yükümlülükler	(254.707.424)	--	(8.773.787)	--	(318.417.608)	--	(15.972.872)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(5.327.879)	(8.138)	(168.740)	(6.167)	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(1.206.623.877)	(15.469.606)	(26.925.597)	(43.414)	(776.295.552)	(11.007.062)	(28.448.210)	(149.849)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(176.647.747)	--	(6.084.902)	--	(136.664.499)	--	(6.855.540)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(176.647.747)	--	(6.084.902)	--	(136.664.499)	--	(6.855.540)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(1.383.271.624)	(15.469.606)	(33.010.499)	(43.414)	(912.960.051)	(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)	(55.888.237)	(5.306.497)	637.680	2.116.804	(151.561.555)	(461.843)	(10.364.692)	2.832.168
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(92.701.296)	(5.685.843)	(255.967)	2.102.324	(216.586.419)	(958.178)	(13.144.155)	2.817.232
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 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – 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
30.09.2023				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(15.565.962)	15.565.962	(15.565.962)	15.565.962
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(15.565.962)	15.565.962	(15.565.962)	15.565.962
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(743.085)	743.085	(743.085)	743.085
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(743.085)	743.085	(743.085)	743.085
GBP kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	7.038.917	(7.038.917)	7.038.917	(7.038.917)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- GBP Net Etki (7+8)	7.038.917	(7.038.917)	7.038.917	(7.038.917)
TOPLAM (3+6+9)	(9.270.130)	9.270.130	(9.270.130)	9.270.130
31.12.2022				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.597.187)	1.597.187	(1.597.187)	1.597.187
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.597.187)	1.597.187	(1.597.187)	1.597.187
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(23.031.321)	23.031.321	(23.031.321)	23.031.321
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(23.031.321)	23.031.321	(23.031.321)	23.031.321
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	5.705.655	(5.705.655)	5.705.655	(5.705.655)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	5.705.655	(5.705.655)	5.705.655	(5.705.655)
TOPLAM (3+6+9)	(18.922.853)	18.922.853	(18.922.853)	18.922.853

NOT 19 – 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 kullanılabilecek 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 – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 19 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

- Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (Devamı)

	30.09.2023			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller - Arsalar (Not 7) ⁽¹⁾	--	149.720.000	--	149.720.000
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller - Binalar (Not 7) ⁽¹⁾	--	46.400.000	--	46.400.000
Maddi Duran Varlıklar - Arsalar (Not 8) ⁽¹⁾	--	197.850.000	--	197.850.000
Maddi Duran Varlıklar - Binalar (Not 8)	--	175.288.209	--	175.288.209
Toplam	--	569.258.209	--	569.258.209

(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 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**Bedelsiz Sermaye Arttırımı**

Şirket sermayesinin tamamı emisyon priminden karşılanmak suretiyle 135.600.000 TL'den 474.600.000 TL'ye artırılması kapsamında ihraç edilecek 339.000.000 TL nominal değerli paylara ilişkin İhraç Belgesi ve Esas Sözleşme Tadil Tasarısı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27 Ekim 2023 tarih ve 64/1386 sayılı kararı ile onaylanmıştır.

Şirket çıkarılmış sermayesinin tamamı emisyon priminden karşılanmak suretiyle 135.600.000 TL'den 474.600.000 TL'ye artırılması kapsamında tadil edilen Esas Sözleşmenin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin tadil işlemi T.C. Torbalı Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından 03.11.2023 tarihinde tescil edilmiş olup, tescile ilişkin ilan 03.11.2023 tarihli 10950 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Yönetim Kurulu Üye Ataması

Görevinden ayrılan Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Sn. Demet Özdemir'in yerine görev yapmak üzere, 29.09.2023 tarihli Kurumsal Yönetim Komitesi kararı ile adaylığı uygun bulunan Sn. Murat Sağman'ın bağımsızlığı SPK onayına ve toplanacak ilk genel kurulun onayına tabi tutularak ilgili genel kurulda onaylanması halinde selefinin kalan görev süresini tamamlamak üzere atanmasına ve "bağımsız yönetim kurulu üyesi" olarak görevlendirilmesi konusunda Sermaye Piyasası Kurulu'na yapılan başvuru 27.10.2023 tarihinde sonuçlanmış olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından, Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca bağımsız yönetim kurulu üye adayı olarak görüşe sunulan Sn. Murat Sağman hakkında herhangi bir olumsuz görüş bildirilmemesine karar verildiği iletilmiştir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 – MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**Cari Dönem Vergi Gideri Dağılımı**

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda bulunan dönem vergi giderinin dağılımı aşağıdaki şekildedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari vergi gideri	(60.355.300)	(54.171.276)
Ek vergi (1)	(46.130.732)	-
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.824.284	(14.829.319)
Toplam	(100.661.748)	(69.000.595)

(1) 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. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Şirket'in kurumlar vergisine ek olarak dönem vergi gideri içerisinde yansıttığı tutar 46.130.732 TL'dir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla söz konusu vergiye ilişkin ödemeler tamamlanmıştır.

Yatırımlar

Şirketimizin bağlı ortaklığı Ekoten Tekstil, kapasite artışına yönelik hedeflerini gerçekleştirebilmek, özellikle yurt dışı müşterilerin teknik tekstil ürünlerinde artan taleplerini karşılayabilmek ve ürün çeşitliliğini artırmak amacıyla, orta/uzun vadeli stratejik yatırım planları doğrultusunda, 6. Bölge yatırım teşvik kapsamında değerlendirilerek vergi indirimleri sağlayacak yeni kurulmakta olan Afyonkarahisar Merkez 2. Organize Sanayi Bölgesi'nde 100.000 m² arsa üzerinde sanayi tesisi kurmak amacıyla toplam yaklaşık tahsis bedeli 40.000.000 TL tutarındaki arazi ön tahsis sözleşmesi 10 Mayıs 2023 tarihinde imzalamış olup, Ekoten Tekstil'in ek istihdam sağlanması, ciro ve karlılığın artırılması hedeflenmektedir.

30 Eylül 2023 itibarıyla bu yatırıma ilişkin 24.444.440 TL avans ödemesi yapılmış ve söz konusu avans ödemesi konsolide finansal durum tablosunda uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde sunulmuştur.

Finansal Yatırımlar

Şirket 5.824.535 Avro döviz fonu satın almış ve bu alım konsolide finansal durum tablosunda finansal yatırımlar içerisinde sunulmuştur. Söz konusu fon süresiz olup, raporlama tarihi itibarıyla yıllık getirisi %2,64 olarak gerçekleşmiştir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 22 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Nakit	175	7.676
Bankalardaki nakit	483.613.545	642.551.106
-Vadesiz mevduat	363.538.915	390.544.332
-Vadeli mevduat	120.074.630	252.006.774
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	483.613.720	642.558.782

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 9.362.504 Avro, 1.611.790 ABD Doları ve 1.650.850 İngiliz Sterlini karşılığı toplam 371.196.763 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 14.378.393 Avro, 2.000.896 ABD Doları ve 2.920.457 İngiliz Sterlini karşılığı toplam 389.723.027 TL'den oluşmaktadır).

Grup'un vadeli mevduatlarına gecelik faiz işletilmekte olup kullanılan faiz oranı TL için yıllık %33,00 ile %38,00 aralığında ve ABD Doları için %0,1'dir (31 Aralık 2022: TL için %18,50, ABD Doları için %0,01 ve Avro için %0,05).