

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

30 HAZİRAN 2024 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	6-34

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem 30.06.2024 TL	Geçmiş Dönem 31.12.2023 TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.584.490.438	3.866.434.083
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	322.985.835	758.868.692
Finansal Yatırımlar	21	245.644.932	211.972.270
Ticari Alacaklar		1.150.408.550	1.215.521.228
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	292.841.375	319.751.253
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	857.567.175	895.769.975
Diğer Alacaklar		243.477.225	261.755.988
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	130.978.195	162.970.968
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		112.499.030	98.785.020
Türev Araçlar	17	23.786.072	--
Stoklar	6	1.306.717.039	1.256.927.905
Peşin Ödenmiş Giderler		202.433.666	93.132.083
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		202.433.666	93.132.083
Diğer Dönen Varlıklar		89.037.119	68.255.917
Duran Varlıklar		3.487.952.425	3.190.806.408
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		719.354	719.354
Diğer Alacaklar		807.886	927.854
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		807.886	927.854
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	437.465.916	437.196.175
Maddi Duran Varlıklar	8	2.439.973.083	2.311.112.142
Kullanım Hakkı Varlıkları		121.400.772	107.049.761
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		294.797.854	287.242.334
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	294.797.854	287.242.334
Peşin Ödenmiş Giderler		192.787.560	46.558.788
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		192.787.560	46.558.788
TOPLAM VARLIKLAR		7.072.442.863	7.057.240.491

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		30.06.2024	31.12.2023
		TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.340.201.040	2.371.395.800
Kısa Vadeli Borçlanmalar		716.982.706	462.830.231
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	716.982.706	462.830.231
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		141.203.068	147.377.101
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	141.203.068	147.377.101
Ticari Borçlar		1.296.874.225	1.594.266.930
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	--	37.421
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.296.874.225	1.594.229.509
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		85.664.473	82.567.291
Diğer Borçlar		36.682.651	29.832.874
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	--	926
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		36.682.651	29.831.948
Türev Araçlar	17	2.693.350	--
Ertelenmiş Gelirler		4.487.559	1.738.726
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		4.478.903	1.738.726
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	4	8.656	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		12.416.677	12.748.162
Kısa Vadeli Karşılıklar		43.196.331	40.034.485
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	42.122.249	38.892.102
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.074.082	1.142.383
Uzun Vadeli Yükümlülükler		514.858.757	573.327.347
Uzun Vadeli Borçlanmalar		193.058.679	271.891.096
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	193.058.679	271.891.096
Uzun Vadeli Karşılıklar		80.213.524	87.757.652
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	80.213.524	87.757.652
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		241.586.554	213.678.599
ÖZKAYNAKLAR		4.217.383.066	4.112.517.344
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.128.322.448	4.027.757.564
Ödenmiş Sermaye	12	474.600.000	474.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	1.141.499.169	1.141.499.169
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(17.708.447)	(17.708.447)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	230.471.308	230.471.308
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		437.774.982	435.605.589
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		437.774.982	435.605.589
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		459.480.764	461.741.053
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(21.705.782)	(26.135.464)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		13.508.922	16.599.397
- Yabancı Para Çevrim Farkları		13.508.922	16.599.397
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		299.502.787	299.502.787
- Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Kazancı İstisnası	12	89.230.697	89.230.697
- Yasal Yedekler	12	192.563.643	192.563.643
- Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	12	17.708.447	17.708.447
Geçmiş Yıllar Karları		1.447.187.761	1.152.099.386
Dönem Net Karı		101.485.966	295.088.375
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		89.060.618	84.759.780
Toplam Özkaynaklar		4.217.383.066	4.112.517.344
TOPLAM KAYNAKLAR		7.072.442.863	7.057.240.491

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2024 30.06.2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 01.01.2023 30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.04.2024 30.06.2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.04.2023 30.06.2023
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	13	5.521.637.023	3.910.931.602	2.758.537.838	2.270.146.522
Satışların Maliyeti (-)	13	(4.592.135.784)	(3.068.442.277)	(2.211.273.019)	(1.764.895.085)
BRÜT KAR		929.501.239	842.489.325	547.264.819	505.251.437
Genel Yönetim Giderleri (-)		(220.289.356)	(182.983.914)	(119.581.449)	(89.779.552)
Pazarlama Giderleri (-)		(262.025.857)	(270.774.719)	(147.738.890)	(145.589.809)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(47.795.567)	(48.104.262)	(20.680.558)	(26.949.993)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	231.912.242	725.934.785	41.660.916	623.033.867
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(250.150.801)	(619.061.810)	(40.149.543)	(524.133.797)
ESAS FAALİYET KARI		381.151.900	447.499.405	260.775.295	341.832.153
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		61.784.280	78.292.294	39.552.270	621.610
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.350.233)	(1.049.988)	(984.923)	(881.355)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		441.585.947	524.741.711	299.342.642	341.572.408
Finansal Gelirler	15	107.762.437	292.496.459	43.815.670	200.820.087
Finansal Giderler (-)	15	(134.977.953)	(340.600.498)	(31.943.518)	(240.369.329)
Parasal Kayıp		(211.547.335)	(217.412.834)	(98.053.044)	(103.269.184)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		202.823.096	259.224.838	213.161.750	198.753.982
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(97.066.799)	(252.395.599)	(58.700.690)	(70.799.233)
-Dönem Vergi Gideri		(42.661.439)	(130.019.829)	(14.105.111)	(36.930.725)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(54.405.360)	(122.375.770)	(44.595.579)	(33.868.508)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		105.756.297	6.829.239	154.461.060	127.954.749
DÖNEM KARI		105.756.297	6.829.239	154.461.060	127.954.749
Dönem Karının Dağılımı		105.756.297	6.829.239	154.461.060	127.954.749
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.270.331	4.313.227	3.889.280	3.277.312
-Ana Ortaklık Payları		101.485.966	2.516.012	150.571.780	124.677.437
Pay Başına Kazanç		0,21	0,02	0,32	0,92
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	0,21	0,02	0,32	0,92
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,21	0,02	0,32	0,92
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	0,21	0,02	0,32	0,92
DÖNEM KARI		105.756.297	6.829.239	154.461.060	127.954.749
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		(890.575)	7.943.925	279.150	3.834.655
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.199.900	6.071.306	1.433.279	952.328
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Kayıpları		(3.121.399)	--	(1.560.698)	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		6.054.599	7.589.133	3.471.735	1.269.771
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(733.300)	(1.517.827)	(477.758)	(317.443)
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Kayıpları, Vergi Etkisi		780.350	--	390.174	--
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi		(1.513.650)	(1.517.827)	(867.932)	(317.443)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(3.090.475)	1.872.619	(1.154.129)	2.882.327
Yabancı Para Çevrim Farkları		(3.090.475)	1.872.619	(1.154.129)	2.882.327
-Yabancı Para Çevrim Farklarından (Kayıplar) / Kazançlar		(3.090.475)	1.872.619	(1.154.129)	2.882.327
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		104.865.722	14.773.164	154.740.210	131.789.404
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.300.838	4.436.952	3.905.885	3.327.873
-Ana Ortaklık Payları		100.564.884	10.336.212	150.834.325	128.461.531

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	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	Dönem Net Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM													
01.01.2024 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	474.600.000	1.141.499.169	(17.708.447)	230.471.308	461.741.053	(26.135.464)	16.599.397	299.502.787	1.152.099.386	295.088.375	4.027.757.564	84.759.780	4.112.517.344
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	295.088.375	(295.088.375)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	(2.260.289)	4.429.682	(3.090.475)	--	--	101.485.966	100.564.884	4.300.838	104.865.722
-Dönem Karı Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	101.485.966	101.485.966	4.270.331	105.756.297
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	(2.260.289)	4.429.682	(3.090.475)	--	--	--	(921.082)	30.507	(890.575)
30.06.2024 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	474.600.000	1.141.499.169	(17.708.447)	230.471.308	459.480.764	(21.705.782)	13.508.922	299.502.787	1.447.187.761	101.485.966	4.128.322.448	89.060.618	4.217.383.066
ÖNCEKİ DÖNEM													
01.01.2023 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	135.600.000	783.749.298	--	927.212.098	68.830.369	(49.011.887)	17.665.638	176.549.596	682.574.463	747.774.967	3.490.944.542	70.117.620	3.561.062.162
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	747.774.967	(747.774.967)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	5.947.581	1.872.619	--	--	2.516.012	10.336.212	4.436.952	14.773.164
-Dönem Karı Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2.516.012	2.516.012	4.313.227	6.829.239
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	5.947.581	1.872.619	--	--	--	7.820.200	123.725	7.943.925
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Mevdana Gelen Artış / (Azalış)	--	--	(17.708.447)	--	--	--	--	17.708.447	(17.708.447)	--	(17.708.447)	--	(17.708.447)
30.06.2023 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	135.600.000	783.749.298	(17.708.447)	927.212.098	68.830.369	(43.064.306)	19.538.257	194.258.043	1.412.640.983	2.516.012	3.483.572.307	74.554.572	3.558.126.879

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2024	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2023
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		105.756.297	6.829.239
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		97.066.799	252.395.599
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		147.664.572	121.360.344
Değer düşüklüğü karşılığı / (ptali) ile ilgili düzeltmeler		1.243.522	(282.408)
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	5	(977.217)	–
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	6	2.220.739	(282.408)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		80.201.005	51.621.146
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	80.042.771	51.613.853
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	158.234	7.293
Faiz giderleri ve (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		19.243.931	(4.975.691)
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler		47.704.695	34.950.695
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	15	(28.460.764)	(39.926.386)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazanç)/kayıp ile ilgili düzeltmeler, net		1.253.713	1.049.988
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		26.278.935	144.457.369
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(21.092.722)	(77.668.974)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	7	–	(77.668.974)
Türev araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler, net	15	(21.092.722)	–
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan kalemlere ilişkin düzeltmeler		(61.784.280)	(623.320)
Parasal kayıp / kazanç		(72.915.242)	(7.294.458)
		322.916.530	486.868.834
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		73.048.365	(737.302.113)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(51.034.011)	(53.270)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(2.382.471)	(13.733.970)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		(202.811.478)	(165.887.579)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(297.392.705)	351.415.283
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		3.097.182	20.534.531
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		2.748.833	11.680.615
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		6.849.777	11.992.799
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(33.672.662)	–
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(178.632.640)	(34.484.870)
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(39.538.975)	(17.706.274)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(69.933.631)	(55.165.992)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(288.105.246)	(107.357.136)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(217.534.046)	(66.965.672)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(47.492.075)	(42.529.324)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(52.718.877)	–
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.630.775	1.888.018
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(269.741)	–
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi		61.784.280	623.320
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(253.599.684)	(106.983.658)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		537.966.670	241.042.728
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		537.966.670	241.042.728
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(249.779.718)	(287.361.108)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(249.779.718)	(287.361.108)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(16.765.032)	(8.029.448)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(43.576.648)	(19.851.694)
Alınan faiz		28.460.764	39.926.386
Pay geri alımına ilişkin nakit çıkışları		–	(17.708.447)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) nakit		256.306.036	(51.981.583)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış (A+B+C)		(285.398.894)	(266.322.377)
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(150.483.963)	(218.030.416)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	758.868.692	1.320.642.008
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	22	322.985.835	836.289.215

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 ilçesinde 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 1.836'dır (31 Aralık 2023: 2.021).

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

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		30.06.2024	31.12.2023
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	
		30.06.2024	31.12.2023
Myth Yapay Zeka	Desen Tasarımı	%0,77	%0,77

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve 17 Eylül 2024 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 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Şirket, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Haziran 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2024	2.319,29	1,00000	%324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	%268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	%190

- **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 Haziran 2024 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.

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 serbesttirler. 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 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler**

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa ve Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması**

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KKG, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve Geri Kiralama İşlemlerinde Kira Yükümlülükleri

Ocak 2023'te KKG TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı) :

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı) :

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Söz konusu değişikliğin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGG, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG tarafından yayınlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGG tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

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

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (Devamı) :

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Söz konusu Standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap erilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

2.4) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2024 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 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 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 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**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 ortaya çıkması 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 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 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.
- Grup, ödenmesi gereken tutarları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar içinde bir şüpheli alacak karşılığı oluşturur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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:

				01.01.2024
				30.06.2024
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	4.189.473.606	1.375.716.846	(43.553.429)	5.521.637.023
Brüt kar	555.298.254	388.004.253	(13.801.268)	929.501.239
Genel yönetim giderleri (-)	(145.162.503)	(86.646.220)	11.519.367	(220.289.356)
Pazarlama giderleri (-)	(194.004.740)	(84.392.733)	16.371.616	(262.025.857)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(35.289.788)	(12.505.779)	--	(47.795.567)
Amortisman ve itfa payları giderleri	62.667.081	84.997.491	--	147.664.572
FAVÖK ^{(1) (2)}	243.508.304	289.457.012	14.089.715	547.055.031
FAVÖK/Hasılat	%5,81	%21,04		%9,91
Toplam varlıklar	4.425.684.199	3.888.596.720	(1.241.838.056)	7.072.442.863
Toplam yükümlülükler	(1.554.087.238)	(1.307.868.912)	6.896.353	(2.855.059.797)

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.

				01.01.2023
				30.06.2023
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.415.990.943	1.565.722.892	(70.782.233)	3.910.931.602
Brüt kar	428.335.312	412.707.970	1.446.043	842.489.325
Genel yönetim giderleri (-)	(100.534.418)	(83.930.856)	1.481.360	(182.983.914)
Pazarlama giderleri (-)	(146.566.428)	(126.506.987)	2.298.696	(270.774.719)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(38.456.404)	(9.647.858)	--	(48.104.262)
Amortisman ve itfa payları giderleri	58.890.214	62.470.130	--	121.360.344
FAVÖK ^{(1) (2)}	201.668.276	255.092.399	5.226.099	461.986.774
FAVÖK/Hasılat	%8,35	%16,29		%11,82

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 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

	30.06.2024	31.12.2023
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	285.475.721	299.195.123
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	5.725.882	18.196.294
Ennoia Tekstil ve Hazır Giyim Perakende San. ve Tic. A.Ş. ("Arete") (1)	1.095.799	1.630.992
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	543.973	415.849
Ames Disto Tekstil San.ve Tic. A.Ş. ("Ames Disto") (2)	--	312.995
Toplam	292.841.375	319.751.253

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

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30.06.2024	31.12.2023
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	130.978.195	162.245.998
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	--	724.970
Toplam	130.978.195	162.970.968

(1) Grup'un ilişkili tarafından diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmaktadır. Grup bu alacaklarına karşılık faiz işletmektedir. Kullanılan faiz oranı TL için %57,05, dövizli işlemler için %4,64'tür (31 Aralık 2023: TL için %52,73, ABD doları için %9,47 ve Avro için %8,60).

• İlişkili Tarafra Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30.06.2024	31.12.2023
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş. ("Myth")	--	37.421
Toplam	--	37.421

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

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

	30.06.2024	31.12.2023
Hissedarlar	--	926
Toplam	--	926

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un ilişkili taraflara kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Ames Disto Tekstil San.ve Tic. A.Ş. ("Ames Disto")	8.656	--
Toplam	8.656	--

• Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Benzeri Menfaatler

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

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Ücretler ve diğer faydalar (1)	18.499.181	19.153.007
	18.499.181	19.153.007

(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.

1 Ocak – 30 Haziran 2024 itibarıyla üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin hasılatı oranı %0,34'tür (1 Ocak – 30 Haziran 2023: %0,49).

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2024 - 30.06.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	--	3.245.509	--	22.971.033	26.216.542
Ames Europe	1.474.094	2.741	--	--	1.476.835
Ames Disto	519.362	--	--	--	519.362
JK Mağazacılık	--	252.836	--	--	252.836
Toplam	1.993.456	3.501.086	--	22.971.033	28.465.575
01.01.2023 - 30.06.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	44.005	4.842.025	--	--	4.886.030
Ames Europe	32.751	1.002.222	--	--	1.034.973
Ames Disto	358.381	28.737	--	--	387.118
JK Mağazacılık	--	212.893	90.899	--	303.792
Myth	--	35.221	--	--	35.221
Toplam	435.137	6.121.098	90.899	--	6.647.134

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2024 - 30.06.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	313.842.083	8.463.711	9.172.175	331.477.969
TDU	--	2.827.980	9.378.049	12.206.029
Ames Europe	2.229.519	468.845	--	2.698.364
Arete	1.190.067	20.093	--	1.210.160
Ames Disto	745.331	337.685	--	1.083.016
Rue 27 Studio	8.448	8.101	--	16.549
Toplam	318.015.448	12.126.415	18.550.224	348.692.087

01.01.2023 - 30.06.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	247.541.103	6.509.787	48.946	254.099.836
TDU	--	2.725.341	7.975.318	10.700.659
Arete	2.879.049	86.380	--	2.965.429
Ames Europe	317.364	1.264.381	188.380	1.770.125
Ames Disto	750.030	573.639	6.694	1.330.363
Rue 27 Studio	--	3.653	--	3.653
Toplam	251.487.546	11.163.181	8.219.338	270.870.065

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Müşteri cari hesapları	884.996.977	928.935.159
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 4)	292.841.375	319.751.253
Vadeli çekler ve alacak senetleri	6.102.733	8.303.038
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(33.532.535)	(41.468.222)
Toplam	1.150.408.550	1.215.521.228

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2023: 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 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Grup'un şüpheli alacaklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	(41.468.222)	(33.285.378)
Kur farkı	(1.264.695)	(97.196)
Konusu kalmayan karşılıklar	977.217	--
Enflasyon etkisi	8.223.165	5.495.225
30 Haziran	(33.532.535)	(27.887.349)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Satıcılar cari hesapları	1.271.694.224	1.594.229.509
Verilen çekler	25.180.001	--
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 4)	--	37.421
Toplam	1.296.874.225	1.594.266.930

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2023: 3 aydan kısa).

NOT 6 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
İlk madde ve malzemeler	677.349.698	664.268.931
Yarı mamuller	268.712.574	247.856.136
Mamuller	366.820.773	349.723.967
Stok değer düşüklüğü (-)	(6.166.006)	(4.921.129)
Toplam	1.306.717.039	1.256.927.905

Grup'un stokları üzerinde yaklaşık 37.070.000 Avro sigorta teminat bedeli bulunmaktadır. Ayrıca yollardaki taşıma halindeki stoklar için 36.000.000 Avro sigorta teminat tutarı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 33.750.000 Avro ve 42.900.000 Avro yollardaki taşıma halindeki stoklar).

Grup'un stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	(4.921.129)	(6.076.699)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(2.220.739)	--
İptal edilen karşılıklar	--	282.408
Enflasyon etkisi	975.862	1.003.227
30 Haziran	(6.166.006)	(4.791.064)

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024	Giriş	Yeniden Değerleme	Transferler	30.06.2024
Araziler	357.989.450	269.741	--	--	358.259.191
Binalar	79.206.725	--	--	--	79.206.725
Toplam	437.196.175	269.741	--	--	437.465.916

	01.01.2023	Giriş	Yeniden Değerleme	Transferler	30.06.2023
Araziler (1)	268.214.811	--	69.387.687	(57.536.500)	280.065.998
Binalar	69.879.721	--	8.281.287	--	78.161.008
Toplam	338.094.532	--	77.668.974	(57.536.500)	358.227.006

(1) Grup kapasite artışına yönelik hedeflerini gerçekleştirebilmek, yurt içi ve yurt dışı müşterilerine 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.

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 27 Aralık 2023 tarihinde 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.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde yaklaşık 3.000.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 3.000.000 Avro).

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2024	Giriş	Çıkış	Transferler	30.06.2024
Arazi ve arsalar	755.894.100	30.178.742	--	--	786.072.842
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	622.051.202	35.574	--	--	622.086.776
Makine, tesis ve cihazlar	1.385.078.175	48.579.377	(8.440.311)	9.442.159	1.434.659.400
Taşıtlar	24.075.308	2.611.855	(770.037)	--	25.917.126
Özel maliyetler	57.404.886	12.421	--	--	57.417.307
Döşeme ve demirbaşlar	204.310.909	3.782.347	--	--	208.093.256
Yapılmakta olan yatırımlar	222.862.978	132.333.730	--	(9.442.159)	345.754.549
Toplam	3.271.677.558	217.534.046	(9.210.348)	--	3.480.001.256
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(104.400.952)	(5.700.669)	--	--	(110.101.621)
Makine, tesis ve cihazlar	(645.046.032)	(67.277.682)	4.562.285	--	(707.761.429)
Taşıtlar	(12.196.970)	(1.692.908)	763.575	--	(13.126.303)
Özel maliyetler	(40.661.535)	(1.905.528)	--	--	(42.567.063)
Döşeme ve demirbaşlar	(158.259.927)	(8.211.830)	--	--	(166.471.757)
Toplam	(960.565.416)	(84.788.617)	5.325.860	--	(1.040.028.173)
Net Defter Değeri	2.311.112.142				2.439.973.083

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 56.588.799 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 60.875.687 Avro).

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

Grup, aktifinde kayıtlı arsa ve binaların gerçeğe uygun değerini belirlemek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslandırılmış olan "Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş."ye 27 Aralık 2023 tarihinde 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.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet	01.01.2023	Giriş	Çıkış	Transferler	30.06.2023
Arazi ve arsalar	341.898.490	--	--	57.536.500	399.434.990
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	426.101.882	--	--	--	426.101.882
Makine, tesis ve cihazlar	1.236.159.593	49.093.027	(9.029.955)	--	1.276.222.665
Taşıtlar	18.457.037	22.297	--	--	18.479.334
Özel maliyetler	56.524.757	284.084	--	--	56.808.841
Döşeme ve demirbaşlar	194.582.118	3.444.052	(312.123)	--	197.714.047
Yapılmakta olan yatırımlar	4.706.727	14.122.212	--	--	18.828.939
Toplam	2.278.430.604	66.965.672	(9.342.078)	57.536.500	2.393.590.698
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(62.314.483)	(4.802.710)	--	--	(67.117.193)
Makine, tesis ve cihazlar	(535.215.934)	(54.431.242)	6.385.956	--	(583.261.220)
Taşıtlar	(9.754.222)	(1.468.583)	--	--	(11.222.805)
Özel maliyetler	(35.142.103)	(2.766.387)	--	--	(37.908.490)
Döşeme ve demirbaşlar	(141.288.185)	(8.721.303)	18.116	--	(149.991.372)
Toplam	(783.714.927)	(72.190.225)	6.404.072	--	(849.501.080)
Net Defter Değeri	1.494.715.677				1.544.089.618

NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2024	Giriş	30.06.2024
Haklar	99.025.550	925.156	99.950.706
Geliştirme maliyetleri	871.110.240	46.566.919	917.677.159
Toplam	970.135.790	47.492.075	1.017.627.865
Birikmiş amortisman (-)			
Haklar	(86.457.118)	(2.787.935)	(89.245.053)
Geliştirme maliyetleri	(596.436.338)	(37.148.620)	(633.584.958)
Toplam	(682.893.456)	(39.936.555)	(722.830.011)
Net defter değeri	287.242.334		294.797.854
Maliyet	01.01.2023	Giriş	30.06.2023
Haklar	96.833.463	1.557.264	98.390.727
Geliştirme maliyetleri	786.216.323	40.972.060	827.188.383
Toplam	883.049.786	42.529.324	925.579.110
Birikmiş amortisman (-)			
Haklar	(79.988.398)	(3.221.036)	(83.209.434)
Geliştirme maliyetleri	(527.797.811)	(37.421.663)	(565.219.474)
Toplam	(607.786.209)	(40.642.699)	(648.428.908)
Net defter değeri	275.263.577		277.150.202

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

	30.06.2024	31.12.2023
İzin karşılığı	42.122.249	38.892.102
Dava karşılıkları	1.074.082	1.142.383
Toplam	43.196.331	40.034.485

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

	2024	2023
1 Ocak	(1.142.383)	(1.415.342)
Dönem gideri (-)	(570.577)	(212.780)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	412.343	205.487
Enflasyon etkisi	226.535	233.665
30 Haziran	(1.074.082)	(1.188.970)

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 1.074.082 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

	30.06.2024	31.12.2023
Kıdem tazminatı karşılıkları	80.213.524	87.757.652
Toplam	80.213.524	87.757.652

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 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un kıdem tazminatı karşılığı 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.828,42 TL tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır.

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 Haziran 2024 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:

	30.06.2024	31.12.2023
İskonto oranı	%3,50	%3,50
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%2,70	%2,54

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**• Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)**

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	87.757.652	112.173.497
Hizmet maliyeti	75.807.350	51.121.164
Faiz maliyeti	1.005.274	927.912
Dönem içi ödemeler	(69.933.631)	(55.165.992)
Aktüeryal fark	(6.054.599)	(7.589.133)
Enflasyon etkisi	(8.368.522)	(8.223.567)
30 Haziran	80.213.524	93.243.881

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

Grup'un verilen teminat pozisyonuna ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

	30.06.2024	31.12.2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	558.698.748	619.181.120
- Teminat Mektubu	558.698.748	619.181.120
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	204.775.331	294.228.585
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	17.564.200	20.315.527
- 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	17.564.200	20.315.527
- iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	781.038.279	933.725.232

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla %0,42'dir (31 Aralık 2023: %0,49).

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

	30.06.2024	31.12.2023
Kefaletler	222.339.531	314.544.112
Teminat mektupları	558.698.748	619.181.120
Toplam	781.038.279	933.725.232

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen kefaletlerin tamamı, kullanılan kredilere istinaden bankalara verilen kefaletlerden oluşmaktadır.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 – TAAHHÜTLER (Devamı)

- Verilen Satış Taahhütleri**

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 1.596.716.620 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 1.521.635.375 TL).

- Alınan TRİK'ler**

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

	30.06.2024	31.12.2023
Teminat mektupları	46.283.439	46.295.933
Teminat çekleri	38.376.096	--
Teminat senetleri	8.792.639	10.169.953
İpotekler	2.800.000	3.492.580
Toplam	96.252.174	59.958.466

NOT 12 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

- Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in sermayesi 474.600.000 TL olup her biri 1 TL kıymetinde 474.600.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir (31 Aralık 2023: 1 TL kıymetinde 474.600.000 adet pay):

	30.06.2024		31.12.2023	
	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Hissedarlar				
Elvan Ünlütürk	34,12	161.910.000	34,12	161.910.000
Şefika Günseli Ünlütürk	28,58	135.660.000	28,58	135.660.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	5,53	26.250.000	5,53	26.250.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	5,53	26.250.000	5,53	26.250.000
Ayşe Ünlütürk	5,53	26.250.000	5,53	26.250.000
Halka Açık Kısım	20,71	98.280.000	20,71	98.280.000
Toplam sermaye	100	474.600.000	100	474.600.000
Sermaye düzeltme farkları		1.141.499.169		1.141.499.169
Toplam ödenmiş sermaye		1.616.099.169		1.616.099.169

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

• Geri Alınmış Paylar

16 Şubat 2023 tarihinde başlatılan pay geri alım programı 18 Mayıs 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Başlatılan pay geri alım işlemleri neticesinde, Grup 17 Şubat 2023 – 12 Mayıs 2023 tarihleri arasında toplam 249.898 TL nominal değerli hisseyi ortalama 39,01 TL fiyat ile Borsa İstanbul'da (BİST) geri almış olup, işlemler içsel kaynaklardan sermaye artışı öncesi yapıldığı için, bedelsiz hisse dağıtımından kaynaklanan değişimi yansıtmamaktadır. Hisse geri alım için ödenen toplam tutar 9.748.047 TL olup, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla geri alınan payların enflasyon düzeltmesi ile endekslenmiş tutarı 17.708.447 TL 'dir (31 Aralık 2023: 17.708.447 TL).

• Paylara İlişkin Primler

	30.06.2024	31.12.2023
Pay ihraç primleri	230.471.308	230.471.308
Toplam	230.471.308	230.471.308

• Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.06.2024	31.12.2023
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	192.563.643	192.563.643
Sermayeye eklenecek gayrimenkul satış kazancı	89.230.697	89.230.697
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	17.708.447	17.708.447
Toplam	299.502.787	299.502.787

• Kar Dağıtımı

Şirket'in 27 Haziran 2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul toplantısında kar dağıtımına ilişkin verilen öneri oy çokluğu ile kabul edilmiş olup kar payı ödeme tarihinin en geç 2024 yılı Ekim ayı sonu olarak belirlenmesine ve bu konuda yönetim kuruluna yetki verilmesine karar verilmiştir.

Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-14.1 Tebliği'ne uygun olarak ve Türkiye Muhasebe Standartları esas alınarak hazırlanan bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında 236.572.233 TL ana ortaklığa ait net dönem kârı, konsolide olmayan VUK hükümlerine göre düzenlenmiş yasal kayıtlarda ise 276.250.648 TL net dönem karı mevcuttur.

2023 yılı net dağıtılabilir kârının hesaplanmasında; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Kurumlar Vergisi, Gelir Vergisi ve diğer yasal mevzuat hükümleri, esas sözleşmemizin kâr dağıtımına ilişkin maddeleri ve Kâr Dağıtım Politikamız dikkate alınarak; 2023 yılı konsolide net dönem kârı olan 236.572.233 TL'den, 13.812.532 TL Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılarak, net dağıtılabilir dönem kârı 222.759.701 TL olarak hesaplanmıştır.

Hesaplanan dağıtılabilir kâr üzerinden;

SPK düzenlemeleri paralelinde yıl içinde yapılan 1.635.057 TL tutarındaki bağışlar da dikkate alınarak dağıtılabilir kârın %91,20'sine tekabül edecek şekilde 204.650.000 TL tutarında Ortaklara Birinci Kâr Payının nakden dağıtılmasına ve kalan tutar üzerinden 18.092.000 TL tutarında Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılmasına ve geriye kalan tutarın tamamının Olağanüstü Yedek Akçe olarak ayrılmasına karar verilmiştir.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Yurt dışı satışlar	4.781.224.955	3.079.517.151	2.427.725.059	1.779.830.881
Yurt içi satışlar	764.995.173	876.774.949	340.043.977	501.153.777
Toplam	5.546.220.128	3.956.292.100	2.767.769.036	2.280.984.658
Satıştan iadeler (-)	(18.494.391)	(40.866.185)	(6.087.594)	(8.388.902)
Satış iskontoları (-)	(6.088.714)	(4.494.313)	(3.143.604)	(2.449.234)
Satış gelirleri (net)	5.521.637.023	3.910.931.602	2.758.537.838	2.270.146.522
Stok maliyeti (-)	(3.778.039.523)	(2.365.945.059)	(1.820.703.992)	(1.402.719.002)
Personel maliyeti (-)	(494.219.766)	(426.562.366)	(227.262.170)	(230.183.272)
Amortisman gideri (-)	(88.546.182)	(62.739.630)	(47.442.799)	(33.194.489)
Enerji gideri (-)	(61.869.894)	(100.976.072)	(35.707.560)	(39.945.738)
Nakliye gideri (-)	(80.758.553)	(36.959.768)	(38.579.446)	(23.496.491)
Bakım ve onarım gideri (-)	(15.572.921)	(19.972.635)	(7.830.020)	(10.168.439)
Diğer satışların maliyeti ve genel üretim giderleri (-)	(73.128.945)	(55.286.747)	(33.747.032)	(25.187.654)
Satışların maliyeti (-)	(4.592.135.784)	(3.068.442.277)	(2.211.273.019)	(1.764.895.085)
Brüt kar	929.501.239	842.489.325	547.264.819	505.251.437

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.06.024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	224.607.394	713.176.750	37.557.308	610.591.630
Konusu kalmayan karşılıklar	412.343	205.487	(10.695)	(13.245)
Diğer	6.892.505	12.552.548	4.114.303	12.455.482
Toplam	231.912.242	725.934.785	41.660.916	623.033.867

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.06.024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(241.105.784)	(616.016.466)	(32.956.292)	(523.704.313)
Karşılık giderleri (-)	(570.577)	(212.780)	(398.213)	(212.780)
Diğer (-)	(8.474.440)	(2.832.564)	(6.795.038)	(216.704)
Toplam	(250.150.801)	(619.061.810)	(40.149.543)	(524.133.797)

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	55.515.601	252.570.073	13.176.592	176.790.567
Faiz gelirleri	28.460.764	39.926.386	6.853.006	24.029.520
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kazançları	23.786.072	--	23.786.072	--
Toplam	107.762.437	292.496.459	43.815.670	200.820.087

• Finansal Giderler

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Faiz masraf komisyon ve faktoring giderleri	(97.826.550)	(56.286.621)	(20.222.098)	(32.633.375)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(34.458.053)	(284.313.877)	(9.028.070)	(207.735.954)
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kayıpları	(2.693.350)	--	(2.693.350)	--
Toplam	(134.977.953)	(340.600.498)	(31.943.518)	(240.369.329)

NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Hissedarlara ait net kar	101.485.966	2.516.012	150.571.780	124.677.437
Azınlık paylarına ait net dönem karı	4.270.331	4.313.227	3.889.280	3.277.312
Çıkarılmış pay adedi	474.600.000	135.600.000	474.600.000	135.600.000
Hisse Başına Kazanç	0,21	0,02	0,32	0,92
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,21	0,02	0,32	0,92

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLAR**Finansal Borçlar**

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Kısa vadeli krediler	716.963.380	462.777.640
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	122.917.144	127.582.018
Kullanım hakkı yükümlülükleri	17.249.228	15.035.477
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	1.036.696	4.759.606
Diğer finansal yükümlülükler	19.326	52.591
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	858.185.774	610.207.332
Uzun vadeli krediler	120.022.035	207.521.118
Kullanım hakkı yükümlülükleri	73.036.644	64.369.978
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	193.058.679	271.891.096

Grup'un kısa vadeli banka kredileri, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %5,4 - %8,05 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %25,86 oranındadır (31 Aralık 2023: Kısa vadeli banka kredileri Avro ve TL cinsinden olup faiz oranı Avro krediler için %6,15 - %8,32 arasında, TL krediler için ortalama %23,99 oranındadır).

Uzun vadeli Avro banka kredileri, faiz oranı %6,76 - %8,05 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı %6,76 - %8,32 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır).

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	30.06.2024	31.12.2023
1-2 yıl içerisinde ödenecek	76.993.627	127.814.856
2-3 yıl içerisinde ödenecek	39.378.392	70.070.683
3-4 yıl içerisinde ödenecek	34.538.471	26.856.039
4-5 yıl içerisinde ödenecek	23.574.071	29.581.783
5+ yıl içerisinde ödenecek	18.574.118	17.567.735
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	193.058.679	271.891.096

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**Türev Araçlar**

Türevlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan yöntemler ve varsayımlar hakkında bilgiler Not 19'da açıklanmıştır.

	30.06.2024	31.12.2023
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	23.786.072	--
	23.786.072	--

	30.06.2024	31.12.2023
Türev finansal yükümlülükler		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	2.693.350	--
	2.693.350	--

Raporlama tarihi itibarıyla, Grup'un gerçekleştirmekle yükümlü olduğu ve vadesi gelmemiş vadeli döviz sözleşmelerinin toplam nominal tutarı aşağıdaki gibidir:

Vadeli İşlem Sözleşmeleri	30.06.2024	31.12.2023
Alım sözleşmeleri - Avro (TL'ye karşı) (orijinal bakiye)	30.000.000	--
	30.000.000	--

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz işlemlerine konu olan varlık/yükümlülük tutarlarının gerçeğe uygun değer kazançları 21.092.722 TL'dir (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Grup'un parasal döviz yükümlülükleri, parasal döviz alacaklarını aşmakta; kurların yükselmesi durumunda, Grup yabancı para riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024				31.12.2023			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	810.329.609	10.798.392	10.894.289	1.765.605	856.974.213	8.032.145	12.125.498	1.485.222
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	316.776.440	2.390.407	4.918.473	1.581.465	642.545.321	2.595.135	10.787.620	2.332.623
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	130.038.944	820.579	2.929.039	5.068	151.081.253	804.673	2.967.519	20.565
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.257.144.993	14.009.378	18.741.801	3.352.138	1.650.600.787	11.431.953	25.880.637	3.838.410
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	62.261.805	1.850.985	42.729	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	62.261.805	1.850.985	42.729	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	1.319.406.798	15.860.363	18.784.530	3.352.138	1.650.600.787	11.431.953	25.880.637	3.838.410
10. Ticari Borçlar	(1.050.293.659)	(18.761.423)	(12.350.548)	(13.815)	(1.346.045.628)	(12.476.499)	(21.849.190)	(3.345)
11. Finansal Yükümlülükler	(455.073.211)	--	(12.954.567)	--	(251.201.492)	--	(6.182.500)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(4.180.326)	(407)	(118.621)	--	(1.073.198)	(39)	(26.378)	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(1.509.547.196)	(18.761.830)	(25.423.736)	(13.815)	(1.598.320.318)	(12.476.538)	(28.058.068)	(3.345)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(120.022.035)	--	(3.416.667)	--	(207.521.118)	--	(5.107.451)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(120.022.035)	--	(3.416.667)	--	(207.521.118)	--	(5.107.451)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(1.629.569.231)	(18.761.830)	(28.840.403)	(13.815)	(1.805.841.436)	(12.476.538)	(33.165.519)	(3.345)
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(1.053.852.000)	--	(30.000.000)	--	(152.366.453)	--	(3.750.000)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.053.852.000)	--	(30.000.000)	--	(152.366.453)	--	(3.750.000)	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(1.364.014.433)	(2.901.467)	(40.055.873)	3.338.323	(307.607.102)	(1.044.585)	(11.034.882)	3.835.065
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(502.463.182)	(5.573.031)	(13.027.641)	3.333.255	(306.321.902)	(1.849.258)	(10.252.401)	3.814.500
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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
30.06.2024				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(18.294.143)	18.294.143	(13.720.607)	13.720.607
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(18.294.143)	18.294.143	(13.720.607)	13.720.607
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(45.764.018)	45.764.018	(34.323.014)	34.323.014
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(45.764.018)	45.764.018	(34.323.014)	34.323.014
İngiliz Sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	13.811.842	(13.811.842)	10.358.882	(10.358.882)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	13.811.842	(13.811.842)	10.358.882	(10.358.882)
TOPLAM (3+6+9)	(50.246.319)	50.246.319	(37.684.739)	37.684.739
31.12.2023				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(6.790.427)	6.790.427	(5.092.820)	5.432.342
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(6.790.427)	6.790.427	(5.092.820)	5.432.342
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(41.656.586)	41.656.586	(31.242.439)	33.325.269
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(41.656.586)	41.656.586	(31.242.439)	33.325.269
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	17.814.823	(17.814.823)	13.361.117	(14.251.858)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	17.814.823	(17.814.823)	13.361.117	(14.251.858)
TOPLAM (3+6+9)	(30.632.190)	30.632.190	(22.974.142)	24.505.753

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 değerleme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

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

Finansal Varlıklar

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

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

Finansal Borçlar

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

Türev Araçlar

Türev araçların gerçeğe uygun değeri mevcut piyasa bilgileri kullanılarak tespit edilmiş ve taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir.

- **Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri Hiyerarşi Tablosu**

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri.

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

- Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (Devamı)

30.06.2024

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar (Not 7)	--	358.259.191	--	358.259.191
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar (Not 7)	--	79.206.725	--	79.206.725
Maddi duran varlıklar - arsalar (Not 8)	--	786.072.842	--	786.072.842
Maddi duran varlıklar - binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri (Not 8)	--	511.985.155	--	511.985.155
Türev Araçlar (Not 17)	--	21.092.722	--	21.092.722
Toplam	--	1.756.616.635	--	1.756.616.635

31.12.2023

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar	--	357.989.450	--	357.989.450
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar	--	79.206.725	--	79.206.725
Maddi duran varlıklar - arsalar	--	755.894.100	--	755.894.100
Maddi duran varlıklar - binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	--	517.650.250	--	517.650.250
Toplam	--	1.710.740.525	--	1.710.740.525

NOT 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**Yatırım Teşvik Belgesi**

Şirket'in bağlı ortağı Ekoten Tekstil San. ve Tic. A.Ş.'nin İzmir/Torbalı Organize Sanayi Bölgesi'nde yer alan örgü fabrikasında ürün çeşitliliğine imkan tanıyan ek makina yatırımları planlanmış olup, bu kapsamda 543313 numaralı Yatırım Teşvik Belgesinin toplam yatırım tutarı revize edilerek 6.399.571 Amerikan Doları'na yükseltilmiştir.

NOT 21 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	245.644.932	211.972.270
Toplam	245.644.932	211.972.270

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar 245.644.932 TL tutarındaki çeşitli yatırım fonlarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: 5.000.000 Avro karşılığı ve 49.102.770 TL toplam 211.972.270 TL).

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

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Nakit	69.145	--
Bankalardaki nakit	322.916.690	758.868.692
-Vadesiz mevduat	318.076.850	530.042.334
-Vadeli mevduat	4.839.840	228.826.358
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	322.985.835	758.868.692

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 4.918.473 Avro, 2.390.407 ABD Doları, 1.581.465 İngiliz Sterlini ve 6.209.395 TL karşılığı toplam 322.985.835 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 5.787.620 Avro, 2.000.896 ABD Doları, 2.920.417 İngiliz Sterlini ve 512.129.940 TL karşılığı toplam 758.868.692 TL'den oluşmaktadır).

Grup'un vadeli mevduatları gecelik ve üç aylık TL mevduatlardan oluşmakta olup, gecelik faiz için kullanılan faiz oranı TL için yıllık %38 ile %46 aralığında, üç aylık mevduatlar için ise kullanılan faiz oranı TL için yıllık %55,5'tir (31 Aralık 2023: TL için %41).