

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

30 EYLÜL 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 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2023
		TL	TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		4.331.561.026	4.211.277.782
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	588.691.521	826.551.492
Finansal Yatırımlar	21	512.402.891	230.877.882
Ticari Alacaklar		1.253.320.057	1.323.932.449
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	328.544.455	348.269.574
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	924.775.602	975.662.875
Diğer Alacaklar		313.189.008	285.101.762
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	143.513.251	177.506.198
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		169.675.757	107.595.564
Türev Araçlar	17	35.512.218	--
Stoklar	6	1.365.904.601	1.369.032.148
Peşin Ödenmiş Giderler		177.761.511	101.438.448
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		177.761.511	101.438.448
Diğer Dönen Varlıklar		84.779.219	74.343.601
Duran Varlıklar		3.932.155.474	3.475.391.499
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		783.512	783.512
Diğer Alacaklar		845.306	1.010.608
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		845.306	1.010.608
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	476.485.257	476.189.300
Maddi Duran Varlıklar	8	2.823.067.702	2.517.238.110
Kullanım Hakkı Varlıkları		127.349.487	116.597.431
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		328.558.117	312.861.214
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	328.558.117	312.861.214
Peşin Ödenmiş Giderler		175.066.093	50.711.324
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		175.066.093	50.711.324
TOPLAM VARLIKLAR		8.263.716.500	7.686.669.281

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2023
	Not	TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.722.514.459	2.582.898.409
Kısa Vadeli Borçlanmalar		873.356.745	504.109.633
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	17	873.356.745	504.109.633
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		164.929.889	160.521.528
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	17	164.929.889	160.521.528
Ticari Borçlar		1.457.884.161	1.736.458.132
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,5	--	40.758
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.457.884.161	1.736.417.374
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		80.189.118	89.931.391
Diğer Borçlar		37.687.493	32.493.640
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	--	1.008
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		37.687.493	32.492.632
Ertelenmiş Gelirler		3.799.686	1.893.801
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		3.471.557	1.893.801
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	4	328.129	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		55.913.763	13.885.160
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.753.604	43.605.124
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	47.679.522	42.360.853
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.074.082	1.244.271
Uzun Vadeli Yükümlülükler		634.167.647	624.461.887
Uzun Vadeli Borçlanmalar		237.157.059	296.140.813
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	17	237.157.059	296.140.813
Uzun Vadeli Karşılıklar		78.732.375	95.584.677
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	78.732.375	95.584.677
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		318.278.213	232.736.397
ÖZKAYNAKLAR		4.907.034.394	4.479.308.985
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.807.190.392	4.386.989.558
Ödenmiş Sermaye	12	474.600.000	474.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	1.285.637.569	1.285.637.569
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(19.287.847)	(19.287.847)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	251.026.833	251.026.833
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		478.074.619	474.456.851
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		478.074.619	474.456.851
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		499.217.006	502.923.313
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(21.142.387)	(28.466.462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		13.876.188	18.079.882
- Yabancı Para Çevrim Farkları		13.876.188	18.079.882
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		326.215.164	326.215.164
- Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Kazancı İstisnası	12	97.189.100	97.189.100
- Yasal Yedekler	12	209.738.217	209.738.217
- Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	12	19.287.847	19.287.847
Geçmiş Yıllar Karları		1.576.261.106	1.254.854.071
Dönem Net Karı		420.786.760	321.407.035
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		99.844.002	92.319.427
Toplam Özkaynaklar		4.907.034.394	4.479.308.985
TOPLAM KAYNAKLAR		8.263.716.500	7.686.669.281

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2024 30.09.2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.01.2023 30.09.2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.07.2024 30.09.2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.07.2023 30.09.2023
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	13	8.956.322.782	7.403.431.875	2.942.210.953	3.143.684.283
Satışların Maliyeti (-)	13	(7.127.285.944)	(5.736.374.996)	(2.146.932.290)	(2.394.258.352)
BRÜT KAR		1.829.036.838	1.667.056.879	795.278.663	749.425.931
Genel Yönetim Giderleri (-)		(356.303.024)	(295.212.598)	(95.011.340)	(95.908.349)
Pazarlama Giderleri (-)		(408.392.297)	(443.113.769)	(122.996.354)	(148.188.653)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(82.393.943)	(80.341.358)	(30.335.489)	(27.946.677)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	150.820.839	876.675.707	(101.775.656)	85.994.799
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(237.825.571)	(803.620.144)	34.636.180	(129.344.211)
ESAS FAALİYET KARI		894.942.842	921.444.717	479.796.004	434.032.840
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		112.365.771	87.467.761	45.070.951	2.192.577
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(7.935.166)	(6.282.355)	(6.464.506)	(5.138.719)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		999.373.447	1.002.630.123	518.402.449	431.086.698
Finansal Gelirler	15	192.418.525	386.595.464	75.044.756	68.011.246
Finansal Giderler (-)	15	(242.905.079)	(472.926.634)	(95.888.442)	(101.947.978)
Parasal Kayıp		(292.815.099)	(454.857.570)	(62.399.857)	(218.053.685)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		656.071.794	461.441.383	435.158.906	179.096.281
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(227.803.495)	(545.889.899)	(122.079.308)	(270.983.136)
-Dönem Vergi Gideri		(104.003.757)	(198.556.374)	(57.537.344)	(56.940.076)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(123.799.738)	(347.333.525)	(64.541.964)	(214.043.060)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / ZARARI		428.268.299	(84.448.516)	313.079.598	(91.886.855)
DÖNEM KARI / ZARARI		428.268.299	(84.448.516)	313.079.598	(91.886.855)
Dönem Karının / Zararının Dağılımı		428.268.299	(84.448.516)	313.079.598	(91.886.855)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.481.539	5.846.883	2.830.337	1.148.959
-Ana Ortaklık Payları		420.786.760	(90.295.399)	310.249.261	(93.035.814)
Pay Başına Kazanç / Kayıp		0,89	(0,67)	0,65	(0,69)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / Kayıp	16	0,89	(0,67)	0,65	(0,69)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / Kayıp		0,89	(0,67)	0,65	(0,69)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / Kayıp	16	0,89	(0,67)	0,65	(0,69)
DÖNEM KARI / ZARARI		428.268.299	(84.448.516)	313.079.598	(91.886.855)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / GİDERLER		(542.890)	17.912.559	427.115	9.260.115
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.660.804	19.293.429	1.264.695	12.680.623
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Kayıpları		(5.118.377)	--	(1.718.580)	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		9.999.449	21.196.267	3.404.840	12.930.259
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(1.220.268)	(1.902.838)	(421.565)	(249.636)
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Kayıpları, Vergi Etkisi		1.279.594	--	429.645	--
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi		(2.499.862)	(1.902.838)	(851.210)	(249.636)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(4.203.694)	(1.380.870)	(837.580)	(3.420.508)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(4.203.694)	(1.380.870)	(837.580)	(3.420.508)
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kayıplar		(4.203.694)	(1.380.870)	(837.580)	(3.420.508)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		427.725.409	(66.535.957)	313.506.713	(82.626.740)
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.524.575	6.201.415	2.840.145	1.368.731
-Ana Ortaklık Payları		420.200.834	(72.737.372)	310.666.568	(83.995.471)

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır

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

(*) Şirket, 12 ve 14 Temmuz 2023 tarihlerinde ortaklara hisse başına endekslenmiş brüt 1,25 TL (nominal 0,64TL) toplam endekslenmiş brüt 169.156.988 TL (nominal 87.251.535 TL) temettü ödemiştir.

4

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı Zararı		428.268.299	(84.448.516)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		227.803.495	545.889.899
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		242.971.127	204.823.048
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.243.522	(245.852)
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	5	(977.217)	--
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	6	2.220.739	(245.852)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		103.322.621	62.842.512
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	103.164.387	62.296.500
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	158.234	546.012
Faiz giderleri ve (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		40.020.840	6.090.425
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler		81.573.910	68.728.555
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	15	(41.553.070)	(62.638.130)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazanç)/kayıp ile ilgili düzeltmeler, net		7.830.037	6.282.355
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		74.758.616	179.978.798
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(35.512.218)	(84.598.413)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	7	--	(84.598.413)
Türev araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler, net	15	(35.512.218)	--
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan kalemlere ilişkin düzeltmeler		(112.260.642)	(2.869.348)
Parasal kayıp / kazanç		(114.109.412)	(82.893.416)
		864.336.285	750.851.492
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		81.285.484	(422.984.389)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		2.321.581	9.906.474
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(38.357.562)	(79.195.418)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		(200.677.832)	(62.141.093)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(278.573.971)	509.615.916
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(9.742.273)	24.486.166
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		1.905.885	(1.410.519)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		5.193.853	16.695.496
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(281.525.009)	(252.593.837)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		146.166.441	493.230.288
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(54.716.196)	(17.706.274)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(89.688.352)	(57.592.489)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		1.761.893	417.931.525
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(467.580.637)	(283.936.407)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(82.958.282)	(71.721.234)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	8	9.609.492	(1.769.834)
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(295.957)	--
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi		112.260.642	2.869.348
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(428.964.742)	(354.558.127)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		733.291.405	462.796.770
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		733.291.405	462.796.770
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(271.926.748)	(563.034.813)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(271.926.748)	(563.034.813)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(20.351.966)	(11.824.507)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(75.056.119)	(62.944.225)
Alınan faiz		41.553.070	62.638.130
Pay geri alımına ilişkin nakit çıkışları		--	(19.287.847)
Ödenen temettü		--	(169.156.988)
Finansman faaliyetlerinden elde edilen / (kullanılan) nakit		407.509.642	(300.813.480)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış (A+B+C)		(19.693.207)	(237.440.082)
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(218.166.764)	(478.551.383)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	22	826.551.492	1.438.437.855
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	22	588.691.521	722.446.355

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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, Torbalı Organize Sanayi Bölgesi'nde 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 raporlama tarihi itibarı ile istihdam edilen personel sayısı 1.363'tür (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	
		30.09.2024	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	
		30.09.2024	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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 11 Kasım 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

- **Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi**

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

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

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi (Devamı)**

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 verilebilirliği 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 Eylül 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 Eylül 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 gerçekleştirikleri 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 kullanılacak gelirin niteliği yer almaktadır.
- Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.
- 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 30.09.2024
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	6.802.708.327	2.246.753.390	(93.138.935)	8.956.322.782
Brüt kar	1.197.165.386	659.362.758	(27.491.306)	1.829.036.838
Genel yönetim giderleri (-)	(248.047.245)	(130.868.333)	22.612.554	(356.303.024)
Pazarlama giderleri (-)	(303.352.859)	(137.906.281)	32.866.843	(408.392.297)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(63.052.735)	(19.341.208)	--	(82.393.943)
Amortisman ve itfa payları giderleri	97.280.694	145.690.433	--	242.971.127
FAVÖK ^{(1) (2)}	679.993.241	516.937.369	27.988.091	1.224.918.701
FAVÖK/Hasılat	%10	%23		%14
Toplam varlıklar	5.289.053.473	4.327.741.923	(1.353.078.896)	8.263.716.500
Toplam yükümlülükler	(1.930.134.181)	(1.434.541.803)	7.993.878	(3.356.682.106)

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 30.09.2023
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	4.986.347.945	2.652.477.913	(235.393.983)	7.403.431.875
Brüt kar	859.790.515	821.652.046	(14.385.682)	1.667.056.879
Genel yönetim giderleri (-)	(164.222.453)	(135.006.639)	4.016.494	(295.212.598)
Pazarlama giderleri (-)	(259.537.052)	(195.132.069)	11.555.352	(443.113.769)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(64.164.798)	(16.176.560)	--	(80.341.358)
Amortisman ve itfa payları giderleri	95.922.510	108.900.538	--	204.823.048
FAVÖK ^{(1) (2)}	467.788.722	584.237.316	1.186.164	1.053.212.202
FAVÖK/Hasılat	%9	%22		%14

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

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

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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:

	30.09.2024	31.12.2023
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	319.359.760	325.880.061
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	6.983.850	19.819.205
Ennoia Tekstil ve Hazır Giyim Perakende San. ve Tic. A.Ş. ("Arete") (1)	1.957.267	1.776.459
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	181.456	452.938
Ames Disto Tekstil San.ve Tic. A.Ş. ("Ames Disto") (2)	61.852	340.911
Rue 27 Studio Tasarım San. Ve Tic. A.Ş. ("Rue 27") (1)	270	--
Toplam	328.544.455	348.269.574

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

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30.09.2024	31.12.2023
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	143.513.251	176.716.569
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	--	789.629
Toplam	143.513.251	177.506.198

(1) Grup'un ilişkili tarafından diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmaktadır. Grup bu alacaklarına karşılık faiz işletmektedir. Kullanılan faiz oranı TL için %51,11, dövizli işlemler için %6,75'tir (31 Aralık 2023: TL için %52,73, ABD doları için %9,47 ve Avro için %8,60).

• İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

	30.09.2024	31.12.2023
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş. ("Myth")	--	40.758
Toplam	--	40.758

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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:

	30.09.2024	31.12.2023
Hissedarlar	--	1.008
Toplam	--	1.008

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

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

	30.09.2024	31.12.2023
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	328.129	--
Toplam	328.129	--

• Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Benzeri Menfaatler

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

	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2023
Ücretler ve diğer faydalar (1)	32.024.119	33.734.686
	32.024.119	33.734.686

(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 Eylül 2024 itibarıyla üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin hasılatı oranı %0,36'dır (1 Ocak – 30 Eylül 2023: %0,46).

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2024 - 30.09.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	--	3.320.562	--	25.019.978	28.340.540
Ames Europe	2.149.170	2.986	--	--	2.152.156
Ames Disto	1.080.981	--	--	--	1.080.981
JK Mağazacılık	--	366.322	--	--	366.322
Toplam	3.230.151	3.689.870	--	25.019.978	31.939.999
01.01.2023 - 30.09.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	878.938	5.307.416	--	--	6.186.354
JK Mağazacılık	--	1.626.158	987.515	--	2.613.673
Ames Europe	95.670	1.161.646	--	--	1.257.316
Ames Disto	527.295	31.300	--	--	558.595
Myth	--	55.479	--	--	55.479
Toplam	1.501.903	8.181.999	987.515	--	10.671.417

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 - 30.09.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	600.273.954	12.796.862	9.990.262	623.061.078
TDU	--	3.567.293	12.979.827	16.547.120
Ames Europe	3.068.244	655.752	--	3.723.996
Arete	2.483.848	24.235	--	2.508.083
Ames Disto	811.811	489.435	--	1.301.246
Rue 27	9.201	11.575	--	20.776
Toplam	606.647.058	17.545.152	22.970.089	647.162.299

01.01.2023 - 30.09.2023	Mal	Hizmet	Faiz	Toplam
JK Mağazacılık	487.582.404	10.102.840	54.014	497.739.258
TDU	--	4.365.666	14.358.407	18.724.073
Arete	9.509.693	102.419	--	9.612.112
Ames Europe	915.528	1.961.281	204.235	3.081.044
Ames Disto	1.262.122	821.190	11.593	2.094.905
Rue 27	--	8.602	--	8.602
Toplam	499.269.747	17.361.998	14.628.249	531.259.994

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Müşteri cari hesapları	937.782.616	1.011.786.031
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 4)	328.544.455	348.269.574
Vadeli çekler ve alacak senetleri	21.486.628	9.043.578
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(34.493.642)	(45.166.734)
Toplam	1.253.320.057	1.323.932.449

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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	(45.166.734)	(36.254.296)
Kur farkı	(2.225.802)	(103.065)
Konusu kalmayan karşılıklar	977.217	--
Enflasyon etkisi	11.921.677	12.061.379
30 Eylül	(34.493.642)	(24.295.982)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Satıcılar cari hesapları	1.454.084.161	1.736.417.374
Verilen çekler	3.800.000	--
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar (Not 4)	--	40.758
Toplam	1.457.884.161	1.736.458.132

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:

	30.09.2024	31.12.2023
İlk madde ve malzemeler	646.836.484	723.514.465
Yarı mamuller	306.809.999	269.962.197
Mamuller	418.424.124	380.915.526
Stok değer düşüklüğü (-)	(6.166.006)	(5.360.040)
Toplam	1.365.904.601	1.369.032.148

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	(5.360.040)	(6.618.716)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(2.220.739)	--
İptal edilen karşılıklar	--	245.852
Enflasyon etkisi	1.414.773	2.201.969
30 Eylül	(6.166.006)	(4.170.895)

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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	30.09.2024
Araziler	389.918.200	295.957	--	--	390.214.157
Binalar	86.271.100	--	--	--	86.271.100
Toplam	476.189.300	295.957	--	--	476.485.257

	01.01.2023	Giriş	Yeniden Değerleme	Transferler	30.09.2023
Araziler (1)	292.137.525	--	75.578.469	(62.669.063)	305.046.931
Binalar	76.112.703	--	9.019.944	--	85.132.647
Toplam	368.250.228	--	84.598.413	(62.669.063)	390.179.578

(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 kurmuştur.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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	30.09.2024
Arazi ve arsalar	823.311.600	32.873.624	--	--	856.185.224
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	677.531.377	38.747	--	--	677.570.124
Makine, tesis ve cihazlar	1.508.612.024	142.547.469	(26.096.628)	10.284.335	1.635.347.200
Taşıtlar	26.222.563	2.844.956	(838.721)	--	28.228.798
Döşeme ve demirbaşlar	225.163.180	6.981.032	--	--	232.144.212
Özel maliyetler	62.497.037	17.384	--	--	62.514.421
Yapılmakta olan yatırımlar	242.739.922	282.277.425	--	(10.284.335)	514.733.012
Toplam	3.566.077.703	467.580.637	(26.935.349)	--	4.006.722.991
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(113.712.377)	(10.052.204)	--	--	(123.764.581)
Makine, tesis ve cihazlar	(702.577.095)	(115.252.814)	8.664.139	--	(809.165.770)
Taşıtlar	(13.284.806)	(2.909.520)	831.681	--	(15.362.645)
Döşeme ve demirbaşlar	(174.856.409)	(13.177.514)	--	--	(188.033.923)
Özel maliyetler	(44.408.906)	(2.919.464)	--	--	(47.328.370)
Toplam	(1.048.839.593)	(144.311.516)	9.495.820	--	(1.183.655.289)
Net Defter Değeri	2.517.238.110				2.823.067.702

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 59.250.315 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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	30.09.2023
Arazi ve arsalar	372.391.472	--	--	62.669.063	435.060.535
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	464.106.127	262.450	--	--	464.368.577
Makine, tesis ve cihazlar	1.346.413.299	146.132.853	(14.051.830)	499.996	1.478.994.318
Taşıtlar	20.103.229	106.000	--	--	20.209.229
Döşeme ve demirbaşlar	214.668.536	7.356.226	(705.617)	--	221.319.145
Özel maliyetler	61.566.229	538.950	--	--	62.105.179
Yapılmakta olan yatırımlar	5.126.522	129.539.928	--	(499.996)	134.166.454
Toplam	2.484.375.414	283.936.407	(14.757.447)	62.669.063	2.816.223.437

Birikmiş amortisman (-)

Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(68.438.410)	(7.889.028)	--	--	(76.327.438)
Makine, tesis ve cihazlar	(582.952.117)	(93.171.869)	10.175.143	--	(665.948.843)
Taşıtlar	(10.624.206)	(2.365.974)	--	--	(12.990.180)
Döşeme ve demirbaşlar	(156.054.105)	(14.259.821)	69.783	--	(170.244.143)
Özel Maliyetler	(38.276.445)	(4.547.335)	--	--	(42.823.780)
Toplam	(856.345.283)	(122.234.027)	10.244.926	--	(968.334.384)
Net Defter Değeri	1.628.030.131				1.847.889.053

NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2024	Giriş	30.09.2024
Haklar	107.857.548	1.151.144	109.008.692
Geliştirme maliyetleri	948.803.762	81.807.138	1.030.610.900
Toplam	1.056.661.310	82.958.282	1.139.619.592

Birikmiş amortisman (-)

Haklar	(94.168.260)	(4.382.788)	(98.551.048)
Geliştirme maliyetleri	(649.631.836)	(62.878.591)	(712.510.427)
Toplam	(743.800.096)	(67.261.379)	(811.061.475)
Net defter değeri	312.861.214		328.558.117

Maliyet	01.01.2023	Giriş	30.09.2023
Haklar	105.470.089	2.136.030	107.606.119
Geliştirme maliyetleri	904.968.761	69.585.204	974.553.965
Toplam	1.010.438.850	71.721.234	1.082.160.084

Birikmiş amortisman (-)

Haklar	(87.122.620)	(5.339.235)	(92.461.855)
Geliştirme maliyetleri	(623.501.755)	(60.173.381)	(683.675.136)
Toplam	(710.624.375)	(65.512.616)	(776.136.991)
Net defter değeri	299.814.475		306.023.093

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

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

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

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

	30.09.2024	31.12.2023
İzin karşılığı	47.679.522	42.360.853
Dava karşılıkları	1.074.082	1.244.271
Toplam	48.753.604	43.605.124

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

	2024	2023
1 Ocak	(1.244.271)	(1.541.584)
Dönem gideri (-)	(570.577)	(724.901)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	412.343	178.889
Enflasyon etkisi	328.423	512.866
30 Eylül	(1.074.082)	(1.574.730)

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

	30.09.2024	31.12.2023
Kıdem tazminatı karşılıkları	78.732.375	95.584.677
Toplam	78.732.375	95.584.677

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

30 Eylül 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 Eylül 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:

	30.09.2024	31.12.2023
İskonto oranı	%3,50	%3,50
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%3,11	%2,54

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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	95.584.677	122.178.909
Hizmet maliyeti	95.997.000	70.861.341
Faiz maliyeti	1.848.718	1.218.395
Dönem içi ödemeler	(89.688.352)	(57.592.489)
Aktüeryal fark	(9.999.449)	(21.196.267)
Enflasyon etkisi	(15.010.219)	(18.049.774)
30 Eylül	78.732.375	97.420.115

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

Grup'un verilen teminat pozisyonuna ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

	30.09.2024	31.12.2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	584.135.299	674.405.315
- Teminat Mektubu	584.135.299	674.405.315
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	192.424.963	320.470.562
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	19.009.000	22.127.450
- 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	19.009.000	22.127.450
- iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	795.569.262	1.017.003.327

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %0,39'dur (31 Aralık 2023: %0,49).

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

	30.09.2024	31.12.2023
Kefaletler	211.433.963	342.598.012
Teminat mektupları	584.135.299	674.405.315
Toplam	795.569.262	1.017.003.327

30 Eylül 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – TAAHHÜTLER (Devamı)

- Verilen Satış Taahhütleri**

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 1.633.250.750 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 1.657.348.635 TL).

- Alınan TRİK'ler**

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

	30.09.2024	31.12.2023
Teminat mektupları	53.544.947	50.425.025
Teminat çekleri	35.750.000	--
Teminat senetleri	9.515.905	11.077.001
İpotekler	2.800.000	3.804.080
Toplam	101.610.852	65.306.106

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):

	30.09.2024		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		1.285.637.569		1.285.637.569
Toplam ödenmiş sermaye		1.760.237.569		1.760.237.569

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla geri alınan payların enflasyon düzeltmesi ile endekslenmiş tutarı 19.287.847 TL'dir (31 Aralık 2023: 19.287.847 TL).

- Paylara İlişkin Primler**

	30.09.2024	31.12.2023
Pay ihraç primleri	251.026.833	251.026.833
Toplam	251.026.833	251.026.833

- Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

	30.09.2024	31.12.2023
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	209.738.217	209.738.217
Sermayeye eklenecek gayrimenkul satış kazancı	97.189.100	97.189.100
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	19.287.847	19.287.847
Toplam	326.215.164	326.215.164

- Kar Dağıtımı**

27 Haziran 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2023 yılı karının dağıtılması yönünde Şirket Yönetim Kurulu'na verilen yetkiye istinaden, 25 Eylül 2024 tarihli Yönetim Kurulu kararınca, 2023 yılına ait kar 7 Ekim 2024 tarihinde 204.650.000 TL nakit olarak ortaklara ödenmiştir.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.04.2024 30.09.2024	01.04.2023 30.09.2023
Yurt dışı satışlar	7.681.977.281	5.970.925.026	2.474.314.872	2.616.745.740
Yurt içi satışlar	1.318.507.700	1.497.993.578	485.282.608	543.019.071
Toplam	9.000.484.981	7.468.918.604	2.959.597.480	3.159.764.811
Satıştan iadeler (-)	(36.091.739)	(57.290.372)	(15.947.833)	(12.779.332)
Satış iskontoları (-)	(8.070.460)	(8.196.357)	(1.438.694)	(3.301.196)
Satış gelirleri (net)	8.956.322.782	7.403.431.875	2.942.210.953	3.143.684.283
Stok maliyeti (-)	(5.935.305.285)	(4.578.289.508)	(1.841.657.137)	(2.001.325.809)
Personel maliyeti (-)	(696.734.465)	(704.959.921)	(158.435.238)	(240.352.458)
Amortisman gideri (-)	(144.751.354)	(101.892.208)	(48.307.738)	(33.556.830)
Nakliye gideri (-)	(120.126.858)	(85.933.361)	(32.165.450)	(45.677.151)
Enerji gideri (-)	(94.329.333)	(143.606.055)	(26.941.263)	(33.623.927)
Bakım ve onarım gideri (-)	(25.562.254)	(30.566.406)	(8.600.384)	(8.812.412)
Diğer satışların maliyeti ve genel üretim giderleri (-)	(110.476.395)	(91.127.537)	(30.825.080)	(30.909.765)
Satışların maliyeti (-)	(7.127.285.944)	(5.736.374.996)	(2.146.932.290)	(2.394.258.352)
Brüt kar	1.829.036.838	1.667.056.879	795.278.663	749.425.931

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	145.017.583	864.793.057	(99.622.544)	88.008.073
Konusu kalmayan karşılıklar	412.343	178.889	--	--
Diğer	5.390.913	11.703.761	(2.153.112)	(2.013.274)
Toplam	150.820.839	876.675.707	(101.775.656)	85.994.799

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(222.740.557)	(782.306.382)	39.869.452	(111.347.407)
Karşılık giderleri (-)	(570.577)	(724.901)	--	(493.143)
Diğer (-)	(14.514.437)	(20.588.861)	(5.233.272)	(17.503.661)
Toplam	(237.825.571)	(803.620.144)	34.636.180	(129.344.211)

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	115.353.237	323.957.334	54.886.200	48.860.536
Faiz gelirleri	41.553.070	62.638.130	10.553.890	19.150.710
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kazançları	35.512.218	--	9.604.666	--
Toplam	192.418.525	386.595.464	75.044.756	68.011.246

• Finansal Giderler

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Faiz, masraf komisyon ve faktoring giderleri	(156.796.554)	(117.840.014)	(50.244.854)	(56.533.190)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(86.108.525)	(355.086.620)	(45.643.588)	(45.414.788)
Toplam	(242.905.079)	(472.926.634)	(95.888.442)	(101.947.978)

NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023
Hissedarlara ait net kar / (zarar)	420.786.760	(90.295.399)	310.249.261	(93.035.814)
Azınlık paylarına ait net dönem karı	7.481.539	5.846.883	2.830.337	1.148.959
Çıkarılmış pay adedi	474.600.000	135.600.000	474.600.000	135.600.000
Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)	0,89	(0,67)	0,65	(0,69)
Sulandırılmış pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	0,89	(0,67)	0,65	(0,69)

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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:

	30.09.2024	31.12.2023
Kısa vadeli krediler	873.324.099	504.052.352
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	131.943.082	138.960.941
Kullanım hakkı yükümlülükleri	19.168.772	16.376.477
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	13.818.035	5.184.110
Diğer finansal yükümlülükler	32.646	57.281
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	1.038.286.634	664.631.161
Uzun vadeli krediler	102.775.329	226.029.736
Kullanım hakkı yükümlülükleri	71.272.512	70.111.077
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	63.109.218	--
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	237.157.059	296.140.813

Grup'un kısa vadeli banka kredileri ve diğer finansal borçları, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro için faiz oranı %5,40 - %8,05 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %26,84 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 ve diğer finansal borçlarının faiz oranı değişken olup, %6,15 - %8,05 arasındadır (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:

	30.09.2024	31.12.2023
1-2 yıl içerisinde ödenecek	118.621.578	139.214.545
2-3 yıl içerisinde ödenecek	40.409.118	76.320.223
3-4 yıl içerisinde ödenecek	41.382.473	29.251.305
4-5 yıl içerisinde ödenecek	31.801.550	32.220.155
5+ yıl içerisinde ödenecek	4.942.340	19.134.585
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	237.157.059	296.140.813

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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.

	30.09.2024	31.12.2023
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	35.512.218	--
	35.512.218	--

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

Vadeli İşlem Sözleşmeleri	30.09.2024	31.12.2023
Alım sözleşmeleri - Avro (TL'ye karşı) (orijinal bakiye)	20.500.000	--
	20.500.000	--

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz işlemlerine konu olan varlık/yükümlülük tutarlarının gerçeğe uygun değer kazançları 35.512.218 TL'dir (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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. Dövizde dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizde dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Grup'un parasal döviz yükümlülükleri, parasal döviz alacaklarını aşmakta; kurların yükselmesi durumunda, Grup yabancı para riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024				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	879.181.017	8.068.186	15.107.029	654.304	933.406.956	8.032.145	12.125.498	1.485.222
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	543.923.649	3.234.166	5.127.982	5.241.790	699.853.348	2.595.135	10.787.620	2.332.623
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	142.647.024	696.533	3.101.589	21.651	164.556.051	804.673	2.967.519	20.565
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.565.751.690	11.998.885	23.336.600	5.917.745	1.797.816.355	11.431.953	25.880.637	3.838.410
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	18.086.005	426.075	93.669	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	18.086.005	426.075	93.669	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	1.583.837.695	12.424.960	23.430.269	5.917.745	1.797.816.355	11.431.953	25.880.637	3.838.410
10. Ticari Borçlar	(1.266.317.298)	(19.394.768)	(15.905.797)	(9.729)	(1.466.098.200)	(12.476.499)	(21.849.190)	(3.345)
11. Finansal Yükümlülükler	(618.525.563)	--	(16.269.282)	--	(273.605.923)	--	(6.182.500)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(3.360.060)	(9.497)	(79.865)	--	(1.168.916)	(39)	(26.378)	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(1.888.202.921)	(19.404.265)	(32.254.944)	(9.729)	(1.740.873.039)	(12.476.538)	(28.058.068)	(3.345)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(165.884.547)	--	(4.363.316)	--	(226.029.736)	--	(5.107.451)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(165.884.547)	--	(4.363.316)	--	(226.029.736)	--	(5.107.451)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(2.054.087.468)	(19.404.265)	(36.618.260)	(9.729)	(1.966.902.775)	(12.476.538)	(33.165.519)	(3.345)
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(779.369.000)	--	(20.500.000)	--	(165.955.877)	--	(3.750.000)	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(779.369.000)	--	(20.500.000)	--	(165.955.877)	--	(3.750.000)	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(1.249.618.773)	(6.979.305)	(33.687.991)	5.908.016	(335.042.297)	(1.044.585)	(11.034.882)	3.835.065
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(630.982.802)	(8.101.913)	(16.383.249)	5.886.365	(333.642.471)	(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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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
30.09.2024				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(27.619.421)	27.619.421	(20.714.566)	20.714.566
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(27.619.421)	27.619.421	(20.714.566)	20.714.566
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(62.285.836)	62.285.836	(46.714.377)	46.714.377
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(62.285.836)	62.285.836	(46.714.377)	46.714.377
İngiliz Sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	26.806.977	(26.806.977)	20.105.233	(20.105.233)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	26.806.977	(26.806.977)	20.105.233	(20.105.233)
TOPLAM (3+6+9)	(63.098.280)	63.098.280	(47.323.710)	47.323.710
31.12.2023				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(7.396.059)	7.396.059	(5.547.044)	5.547.044
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(7.396.059)	7.396.059	(5.547.044)	5.547.044
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(45.371.899)	45.371.899	(34.028.923)	34.028.924
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(45.371.899)	45.371.899	(34.028.923)	34.028.924
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	19.403.711	(19.403.711)	14.552.782	(14.552.783)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	19.403.711	(19.403.711)	14.552.782	(14.552.783)
TOPLAM (3+6+9)	(33.364.247)	33.364.247	(25.023.185)	25.023.185

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

- **Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri**

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

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

Finansal Varlıklar

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

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

Finansal Borçlar

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

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 değerlendirme teknikleri.

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri.

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

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 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)

30.09.2024				
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar (Not 7)	--	390.214.157	--	390.214.157
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar (Not 7)	--	86.271.100	--	86.271.100
Maddi duran varlıklar - arsalar (Not 8)	--	856.185.224	--	856.185.224
Maddi duran varlıklar - binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri (Not 8)	--	553.805.543	--	553.805.543
Türev Araçlar (Not 17)	--	35.512.218	--	35.512.218
Toplam	--	1.921.988.242	--	1.921.988.242

31.12.2023				
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar	--	389.918.200	--	389.918.200
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar	--	86.271.100	--	86.271.100
Maddi duran varlıklar - arsalar	--	823.311.600	--	823.311.600
Maddi duran varlıklar - binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	--	563.819.000	--	563.819.000
Toplam	--	1.863.319.900	--	1.863.319.900

NOT 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**Yeni Üretim Tesisine Taşınma Süreci**

Şirket, iç üretim faaliyetlerini tek bir lokasyona taşıyarak varlık optimizasyonu, lojistik yönetimi ve üretim verimliliğini sağlamak amacıyla Manisa'da bulunan iç üretim biriminin, Torbalı Organize Sanayi Bölgesi'ndeki (Torbalı OSB) arsa üzerine kurulan yeni üretim tesisine taşınma süreci 21 Ekim 2024 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, yeni üretim tesisinde faaliyetlere başlanmıştır.

Temettü Ödemesi

27 Haziran 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2023 yılı karının dağıtılması yönünde Şirket Yönetim Kurulu'na verilen yetkiye istinaden, 25 Eylül 2024 tarihli Yönetim Kurulu kararınca, SPK düzenlemeleri paralelinde yıl içinde yapılan 1.635.057 TL tutarındaki bağışlar da dikkate alınarak dağıtılabılır kârın %91,20'sine tekabül edecek şekilde 7 Ekim 2024 tarihinde 204.650.000 TL tutarında Ortaklara Birinci Kâr Payı nakden ödenmiştir.

Pay Satışı

Şirket ortaklarından Elvan Ünlütürk, Şefika Günseli Ünlütürk, Mehmet Muammer Ünlütürk, Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova, Ayşe Ünlütürk Şirket'in çıkarılmış sermayesinde sahip oldukları B grubu paylardan, toplam 47.000.000 TL nominal değerli kısmının, borsada işlem gören niteliğe dönüştürülmesi amacıyla düzenlemiş oldukları "Pay Satış Bilgi Form"larının onaylanması amacıyla, 4 Kasım 2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurduklarını bildirmişlerdir.

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

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

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

NOT 21 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar	512.402.891	230.877.882
Toplam	512.402.891	230.877.882

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar 512.402.891 TL tutarındaki çeşitli yatırım fonlarından oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 5.000.000 Avro karşılığı ve 68.008.382 TL toplam 230.877.882 TL).

NOT 22 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Nakit	21.987	--
Bankalardaki nakit	588.669.534	826.551.492
-Vadesiz mevduat	552.732.401	577.316.322
-Vadeli mevduat	35.937.133	249.235.170
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	588.691.521	826.551.492

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 5.127.982 Avro, 3.234.166 ABD Doları, 5.241.790 İngiliz Sterlini ve 543.923.649 TL karşılığı toplam 588.691.521 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 5.787.620 Avro, 2.595.135 ABD Doları, 2.332.623 İngiliz Sterlini ve 699.853.348 TL karşılığı toplam 826.551.492 TL'den oluşmaktadır).

Grup'un vadeli mevduatları gecelik ve üç aylık TL mevduatlardan oluşmakta olup, gecelik faiz için kullanılan faiz oranı TL için yıllık %32 ile %49 aralığındadır (31 Aralık 2023: TL için %41).