

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

30 EYLÜL 2025 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 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem 30.09.2025 TL	Geçmiş Dönem 31.12.2024 TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.583.029.783	6.068.284.884
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	1.110.933.284	1.061.878.814
Finansal Yatırımlar	22	2.097.071.167	1.347.107.021
Ticari Alacaklar		1.160.502.426	1.195.308.003
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	327.021.577	281.507.071
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	833.480.849	913.800.932
Diğer Alacaklar		243.128.173	305.421.353
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	39.616.191	162.768.313
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		203.511.982	142.653.040
Türev Araçlar	18	19.563.626	11.646.137
Stoklar	6	1.548.322.818	1.869.011.208
Peşin Ödenmiş Giderler		299.621.627	166.507.750
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		299.621.627	166.507.750
Diğer Dönen Varlıklar		103.886.662	111.404.598
Duran Varlıklar		6.158.540.245	5.583.699.028
Finansal Yatırımlar	22	12.691.473	1.044.383
Diğer Alacaklar		75.069.250	596.821
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	74.593.430	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		475.820	596.821
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	1.002.024.821	968.319.600
Maddi Duran Varlıklar	8	4.248.820.147	3.814.181.467
Kullanım Hakkı Varlıkları		143.820.163	157.044.367
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		476.460.697	447.352.764
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	476.460.697	447.352.764
Peşin Ödenmiş Giderler		199.653.694	195.159.626
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		199.653.694	195.159.626
TOPLAM VARLIKLAR		12.741.570.028	11.651.983.912

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2025 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2024 TL
Not			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.311.028.402	3.844.034.275
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.481.701.512	1.167.238.091
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	1.481.701.512	1.167.238.091
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		579.981.242	197.376.808
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	579.981.242	197.376.808
Ticari Borçlar		1.843.655.849	2.146.250.330
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.843.655.849	2.146.250.330
Türev Araçlar	18	7.114.639	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		93.751.588	105.117.231
Diğer Borçlar		52.446.140	69.612.329
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	--	931
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		52.446.140	69.611.398
Ertelenmiş Gelirler		89.493.504	27.512.030
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		89.493.504	27.512.030
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		95.822.415	73.840.418
Kısa Vadeli Karşılıklar		67.061.513	57.087.038
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	66.182.165	55.984.072
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	879.348	1.102.966
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.157.248.495	1.015.338.338
Uzun Vadeli Borçlanmalar		621.813.779	427.960.137
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	621.813.779	427.960.137
Uzun Vadeli Karşılıklar		98.239.741	107.106.841
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	98.239.741	107.106.841
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		437.194.975	480.271.360
ÖZKAYNAKLAR		7.273.293.131	6.792.611.299
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.137.984.894	6.657.236.270
Ödenmiş Sermaye	12	474.600.000	474.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	1.871.708.432	1.871.708.432
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(27.316.718)	(25.709.735)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	334.606.203	334.606.203
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		622.862.020	624.377.661
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		622.862.020	624.377.661
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		658.850.232	663.772.497
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(35.988.212)	(39.394.836)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		14.129.071	17.297.251
- Yabancı Para Çevrim Farkları		14.129.071	17.297.251
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		482.755.739	481.148.756
- Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Kazancı İstisnası	12	129.548.206	129.548.206
- Yasal Yedekler	12	325.890.815	325.890.815
- Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	12	27.316.718	25.709.735
Geçmiş Yıllar Karları		2.877.600.719	1.758.185.459
Dönem Net Karı		487.039.428	1.121.022.243
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		135.308.237	135.375.029
Toplam Özkaynaklar		7.273.293.131	6.792.611.299
TOPLAM KAYNAKLAR		12.741.570.028	11.651.983.912

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2025 30.09.2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.01.2024 30.09.2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.07.2025 30.09.2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.07.2024 30.09.2024
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	13	9.610.830.080	11.938.240.888	3.322.124.969	3.921.790.668
Satışların Maliyeti (-)	13	(7.623.963.186)	(9.500.244.527)	(2.658.778.982)	(2.861.731.927)
BRÜT KAR		1.986.866.894	2.437.996.361	663.345.987	1.060.058.741
Genel Yönetim Giderleri (-)		(343.902.629)	(474.930.552)	(97.576.914)	(126.644.416)
Pazarlama Giderleri (-)		(542.191.682)	(544.362.429)	(168.207.972)	(163.946.760)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(106.909.620)	(109.826.182)	(33.286.525)	(40.435.387)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	551.808.695	201.035.129	115.577.849	(135.660.843)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(422.166.602)	(317.007.216)	(48.099.280)	46.167.950
ESAS FAALİYET KARI		1.123.505.056	1.192.905.111	431.753.145	639.539.285
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	398.800.558	149.776.830	151.672.066	60.076.873
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	15	(1.416.108)	(10.577.101)	(1.008.071)	(8.616.799)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.520.889.506	1.332.104.840	582.417.140	690.999.359
Finansal Gelirler	16	308.294.706	256.482.350	90.664.827	100.030.157
Finansal Giderler (-)	16	(828.987.379)	(323.777.899)	(193.198.543)	(127.813.540)
Parasal Kayıp / Kazanç	24	(359.330.905)	(390.304.955)	(108.760.314)	(83.175.265)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		640.865.928	874.504.336	371.123.110	580.040.711
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(153.863.932)	(303.648.391)	(101.779.654)	(162.724.392)
-Dönem Vergi Gideri		(196.425.317)	(138.630.768)	(99.180.947)	(76.693.827)
-Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)		42.561.385	(165.017.623)	(2.598.707)	(86.030.565)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		487.001.996	570.855.945	269.343.456	417.316.319
DÖNEM KARI		487.001.996	570.855.945	269.343.456	417.316.319
Dönem Karının Dağılımı		487.001.996	570.855.945	269.343.456	417.316.319
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(37.432)	9.972.443	1.182.753	3.772.669
-Ana Ortaklık Payları		487.039.428	560.883.502	268.160.703	413.543.650
Pay Başına Kazanç		1,03	1,18	0,57	0,87
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	17	1,03	1,18	0,57	0,87
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		1,03	1,18	0,57	0,87
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	17	1,03	1,18	0,57	0,87
DÖNEM KARI		487.001.996	570.855.945	269.343.456	417.316.319
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)		(4.713.181)	(723.640)	(2.997.846)	569.318
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.545.001)	4.879.632	(1.573.367)	1.685.762
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları		(6.797.609)	(6.822.489)	(2.290.825)	(2.290.764)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	10	4.737.608	13.328.666	193.011	4.538.447
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		515.000	(1.626.545)	524.447	(561.921)
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi		1.699.402	1.705.622	572.699	572.692
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi		(1.184.402)	(3.332.167)	(48.252)	(1.134.613)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(3.168.180)	(5.603.272)	(1.424.479)	(1.116.444)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(3.168.180)	(5.603.272)	(1.424.479)	(1.116.444)
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kayıplar		(3.168.180)	(5.603.272)	(1.424.479)	(1.116.444)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		482.288.815	570.132.305	266.345.610	417.885.637
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(66.792)	10.029.807	1.120.864	3.785.743
-Ana Ortaklık Payları		482.355.607	560.102.498	265.224.746	414.099.894

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2024
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		487.001.996	570.855.945
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		153.863.932	303.648.391
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		344.724.432	323.865.934
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		13.745.034	1.657.540
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	5	3.880.191	(1.302.572)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	6	9.864.843	2.960.112
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		62.057.437	137.722.855
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	62.057.437	137.511.938
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	–	210.917
Faiz giderleri ve (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		130.658.603	53.345.381
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	16	177.220.725	108.733.131
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	16	(46.562.122)	(55.387.750)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazanç)/kayıp ile ilgili düzeltmeler, net	15	(1.341.230)	10.436.970
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		509.815.979	99.648.750
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(12.448.987)	(47.335.656)
Türev araçların gerçeğe uygun değeri ile ilgili düzeltmeler	16	(12.448.987)	(47.335.656)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan kalemlere ilişkin düzeltmeler	15	(396.043.220)	(149.636.699)
Parasal kayıp / kazanç		(164.121.310)	(152.101.001)
		1.127.912.666	1.152.108.410
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		33.720.348	108.348.673
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		312.493.930	3.094.528
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(4.661.313)	(51.128.329)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		(133.113.877)	(101.734.064)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(302.594.481)	(371.322.389)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(11.365.643)	(12.985.865)
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		61.981.474	2.540.430
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(17.166.189)	6.923.094
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(749.964.146)	(375.255.945)
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		317.242.769	360.588.543
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(151.095.191)	(72.933.406)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(34.273.720)	(119.549.192)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		131.873.858	168.105.945
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(664.773.805)	(623.256.935)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(112.755.981)	(110.578.411)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		9.221.056	12.808.876
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(33.705.221)	(394.493)
Finansal varlık alımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(11.647.090)	--
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi		396.043.220	149.636.699
Verilen nakit avans ve borçlar		(44.061.231)	(165.757.446)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(461.679.052)	(737.541.710)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.926.054.910	977.433.445
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		1.926.054.910	977.433.445
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.187.669.145)	(362.462.039)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(1.187.669.145)	(362.462.039)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(28.097.884)	(27.127.950)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(161.095.321)	(100.045.303)
Alınan faiz	16	46.562.122	55.387.750
Pay geri alımına ilişkin nakit çıkışları	12	(1.606.983)	--
Finansman faaliyetlerinde elde edilen nakit		594.147.699	543.185.903
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		264.342.505	(26.249.862)
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(215.288.035)	(290.803.208)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	23	1.061.878.814	1.101.743.546
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	23	1.110.933.284	784.690.476

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 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, Myth Yapay Zeka ve Tekstil Anonim Şirketi ("Myth AI") ve Mintgrams Technologies Inc. ("Refabric") unvanlarıyla ortaklıkları 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. Mintgrams Technologies Inc. tasarım süreçlerine yapay zeka tabanlı yenilikçi çözümler sunarak, moda dünyası için özel olarak tasarlanmış, üretken yapay zeka destekli tasarım platformudur.

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 1.242'dir (31 Aralık 2024: 1.318).

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

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		30.09.2025	31.12.2024
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%96,55	%96,55
Sun Tekstil UK LTD	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100	%100

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve 10 Kasım 2025 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**

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan bağlı ortaklığı, yasal defterlerini, muhasebe kayıtlarını ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta, hazırlamakta ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap planını esas almaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değeri ile gösterilen arazi ve arsalar, binalar, yatırım amaçlı gayrimenkuller, türev araçlar ile finansal varlık ve yükümlülükler haricinde, tarihi maliyet esasına göre Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Konsolide özet finansal tabloların TMS/IFRS'ye uygunluğunun sağlanması amacıyla tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlarda gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

- **İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

Ara dönem özel 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**

TFRS'leri uygulayan işletmelerin, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğine ilişkin açıklama 23 Kasım 2023 tarihinde Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanmıştır.

Sermaye Piyasası Kurumu (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 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

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 karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu çerçevede 30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024 ve 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolara TMS 29 uygulanmış olup, 31 Aralık 2024 ve 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolarda 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunulmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan düzeltmeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. Raporlama dönemi itibarıyla kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
30 Haziran 2025	3.132,17	1,07504	%220
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343
30 Haziran 2024	2.319,29	1,45183	%324

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)**

TMS 29 uyarınca yapılan düzeltmelere ilişkin ana unsurlar aşağıdaki gibidir.

Varlık ve yükümlülükler parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değerleriyle ölçülenler ve maliyet değerleriyle ölçülenler olarak ilave ayrıştırılmaya tabi tutulmuştur. Parasal varlık ve yükümlülükler (nakit ve nakit benzeri, ticari alacak ve borçlar, finansal borçlar gibi) halihazırda bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemiştir. Parasal olmayan kalemler enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin geri kazanabilir ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda ilgili TFRS uygulanarak muhasebeleştirilmiştir.

Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükleri özkaynak kalemleri, parasal olmayan kalemlerin gelir tablosu etkisi dışındaki tüm gelir ve gider hesapları ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, paranın finansal durum tablosu tarihindeki geçerli olan satın alma gücü ile, önceki raporlama dönemine ait tutarlar da yine paranın en son finansal durum tarihindeki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmiştir.

Enflasyonun cari dönemdeki net parasal varlık pozisyon üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kayıp kazanç hesabında gösterilmiştir.

- **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.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkeye göre fonksiyonel para birimleri Türk Lirası ve İngiliz Sterlini olup, sunum para birimi TL'dir. Yabancı ülkede faaliyet gösteren Bağlı Ortaklık'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

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

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- Uygulanan Konsolidasyon Esasları**

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü, bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Şirket içi işlemlerde bakiyeler ve Grup şirketleri ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazanç ve kayıplar da dahil olmak üzere tüm kar ve zararlar elimine edilir. Gerekli olduğunda, bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup'un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmiştir.

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

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

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un 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 yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS"/"TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak 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 2024 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 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 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.

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KKG, 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 uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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 konsolide 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

KKG, 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 değişikliğin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KKG 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. KKG tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

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

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

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

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK 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.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin “teslim tarihi”nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te “UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.

- UFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığına, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, “işlem fiyatı”na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – “Fiili vekilin” belirlenmesi: UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.

- UMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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

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

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

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

UMSK, Aralık 2024'te "Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklamalar getirmektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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 UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

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.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.4) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

30 Eylül 2025 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 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 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 2024 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. 1 Ocak 2025 – 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler 1 Ocak 2024 - 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

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. Arsa, arazi ve bina ile yatırım amaçlı gayrimenkulleri TMS 16 yeniden değerlendirme modeli ve TMS 40 gerçeğe uygun değer yöntemi kapsamında finansal tablolarında rayiç değer ve üzerinden değerlendirilmektedir.

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

2.6) Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları (Devamı)

- Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilecek veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya başlanacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilir gelirin niteliği yer almaktadır.
- Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır.
- 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.
- Grup'un yaptığı türev işlemlerin değerlemesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayıçları baz alınarak yapılmakta ve gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosunda varlık veya yükümlülük olarak gösterilmektedir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 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:

	01.01.2025 30.09.2025			
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	7.105.274.332	2.554.518.244	(48.962.496)	9.610.830.080
Brüt kar	1.515.809.919	505.804.631	(34.747.656)	1.986.866.894
Genel yönetim giderleri (-)	(214.589.502)	(170.795.347)	41.482.220	(343.902.629)
Pazarlama giderleri (-)	(363.776.993)	(218.236.951)	39.822.262	(542.191.682)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(80.540.678)	(26.368.942)	--	(106.909.620)
Amortisman ve itfa payları giderleri	118.606.885	226.117.547	--	344.724.432
FAVÖK ^{(1) (2)}	975.509.631	316.520.938	46.556.826	1.338.587.395
FAVÖK/Hasılat	%14	%12		%14
Toplam varlıklar	8.219.589.262	6.324.073.657	(1.802.092.891)	12.741.570.028
Toplam yükümlülükler	(3.074.689.829)	(2.402.749.223)	9.162.155	(5.468.276.897)

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.

	01.01.2024 30.09.2024			
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	9.067.602.036	2.994.787.464	(124.148.612)	11.938.240.888
Brüt kar	1.595.749.627	878.890.995	(36.644.261)	2.437.996.361
Genel yönetim giderleri (-)	(330.632.094)	(174.439.636)	30.141.178	(474.930.552)
Pazarlama giderleri (-)	(404.351.161)	(183.820.798)	43.809.530	(544.362.429)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(84.045.512)	(25.780.670)	--	(109.826.182)
Amortisman ve itfa payları giderleri	129.669.328	194.196.606	--	323.865.934
FAVÖK ^{(1) (2)}	906.390.188	689.046.497	37.306.447	1.632.743.132
FAVÖK/Hasılat	%10	%23		%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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 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:

	30.09.2025	31.12.2024
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	319.786.998	271.885.261
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	7.112.304	3.199.033
Ennoia Tekstil ve Hazır Giyim Perakende San. ve Tic. A.Ş. ("Arete") (1)	122.275	1.505
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	--	6.407.287
Rue 27 Studio Tasarım San. ve Tic. A.Ş. ("Acaria Studio") (1)	--	13.985
Toplam	327.021.577	281.507.071

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30.09.2025	31.12.2024
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	39.616.191	162.768.313
Toplam	39.616.191	162.768.313

• İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30.09.2025	31.12.2024
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	74.593.430	--
Toplam	74.593.430	--

(1) Grup'un ilişkili tarafından kısa ve uzun vadeli diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmakta olup yansıtılan faiz oranı Avro işlemleri için %5,69'dur.

• İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

	30.09.2025	31.12.2024
Hissedarlar	--	931
Toplam	--	931

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

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Ücret ve Benzeri Menfaatler**

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

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024
- Üst yönetime sağlanan faydalar ⁽¹⁾	42.672.788	30.715.031
- Yönetim Kuruluna sağlanan faydalar	14.019.397	13.085.817
Toplam	56.692.185	43.800.848

(1) Üst yönetim, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcısı seviyelerini kapsamaktadır. Sağlanan faydalar ücret gelirleri, şirket aracı, bayram yardımı ve tamamlayıcı sağlık sigortası ödemelerinden oluşmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2025 itibarıyla üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin hasıllata oranı %0,44'tür.

(1 Ocak – 30 Eylül 2024: %0,26).

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2025 - 30.09.2025	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	--	949.177	--	1.445.735	2.394.912
Ames Europe	--	288.438	--	--	288.438
JK Mağazacılık	--	93.488	--	21.809	115.297
Myth Yapay Zeka	--	16.505	--	--	16.505
Toplam	--	1.347.608	--	1.467.544	2.815.152

01.01.2024 - 30.09.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	--	4.426.110	--	33.350.129	37.776.239
Ames Europe	2.864.715	3.980	--	--	2.868.695
Ames Disto (*)	1.440.883	--	--	--	1.440.883
JK Mağazacılık	--	488.285	--	--	488.285
Toplam	4.305.598	4.918.375	--	33.350.129	42.574.102

(*) Ames Disto 17 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraf statüsünden çıkmış olup, bu tarihten sonra ilişkili taraf olarak sınıflandırılmamıştır.

• İlişkili Taraflara Satışlar

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2025 - 30.09.2025	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
JK Mağazacılık	483.249.474	18.263.651	32.679.385	--	534.192.510
Ames Europe	4.146.214	19.702.407	--	551.643	24.400.264
TDU	174.921	7.888.875	6.795.210	--	14.859.006
Arete	1.235.330	15.820	--	--	1.251.150
Acaria Studio	102.886	52.478	--	--	155.364
Toplam	488.908.825	45.923.231	39.474.595	551.643	574.858.294

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

01.01.2024 - 30.09.2024	Mal	Hizmet	Faiz	Sabit Kıymet	Toplam
JK Mağazacılık	800.129.164	17.057.449	13.316.420	--	830.503.033
TDU	--	4.754.988	17.301.331	--	22.056.319
Ames Europe	4.089.785	874.078	--	--	4.963.863
Arete	3.310.820	32.304	--	--	3.343.124
Ames Disto (*)	1.082.095	652.387	--	--	1.734.482
Acaria Studio	12.264	15.429	--	--	27.693
Toplam	808.624.128	23.386.635	30.617.751	--	862.628.514

(*) Ames Disto 17 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraf statüsünden çıkmış olup, bu tarihten sonra ilişkili taraf olarak sınıflandırılmamıştır.

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

• Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2025	31.12.2024
Müşteri cari hesapları	856.962.071	931.340.152
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 4)	327.021.577	281.507.071
Vadeli çekler ve alacak senetleri	19.963.144	24.819.917
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(43.444.366)	(42.359.137)
Toplam	1.160.502.426	1.195.308.003

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2024: 3 aydan kısa).

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

Grup'un şüpheli alacaklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(42.359.137)	(60.204.546)
Kur farkı	(5.793.038)	(2.966.861)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(3.880.191)	--
Konusu kalmayan karşılıklar	--	1.302.572
Enflasyon etkisi	8.588.000	15.890.880
30 Eylül	(43.444.366)	(45.977.955)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Satıcılar cari hesapları	1.843.655.849	2.146.250.330
Toplam	1.843.655.849	2.146.250.330

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2024: 3 aydan kısa).

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

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzemeler	650.960.879	814.586.251
Yarı mamuller	343.630.495	425.578.915
Mamuller	570.164.840	637.084.978
Stok değer düşüklüğü (-)	(16.433.396)	(8.238.936)
Toplam	1.548.322.818	1.869.011.208

Grup'un stokları üzerinde yaklaşık 44.900.000 Avro sigorta teminat bedeli bulunmaktadır. Ayrıca yollardaki taşıma halindeki stoklar için 36.500.000 Avro sigorta teminat tutarı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 37.070.000 Avro ve 36.000.000 Avro yollardaki taşıma halindeki stoklar).

Grup'un stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	(8.238.936)	(7.144.612)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(9.864.843)	(2.960.112)
Enflasyon etkisi	1.670.383	1.885.808
30 Eylül	(16.433.396)	(8.218.916)

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025	Giriş	30.09.2025
Araziler	698.645.100	--	698.645.100
Binalar ⁽¹⁾	269.674.500	33.705.221	303.379.721
Toplam	968.319.600	33.705.221	1.002.024.821

(1) Giriş olarak gösterilen 33.705.221 TL, Bergama 113 Ada 15 Parsel üzerinde inşası devam eden fabrika inşaatı için 1 Ocak 2025 - 30 Eylül 2025 döneminde yapılan harcamaları göstermektedir.

	01.01.2024	Giriş	30.09.2024
Araziler	519.737.566	394.493	520.132.058
Binalar	114.994.200	--	114.994.200
Toplam	634.731.766	394.493	635.126.258

Grup, aktifinde kayıtlı yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerini belirlemek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslandırılmış olan "Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş."ye değer tespit raporu hazırlatmaktadır. 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. En son değerleme 31 Aralık 2024 tarihinde yapılmıştır.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde yaklaşık 5.450.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 5.450.000 Avro).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2025	Giriş	Çıkış	Transferler	30.09.2025
Arazi ve arsalar	1.141.249.733	--	--	--	1.141.249.733
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	905.689.388	--	--	292.147.113	1.197.836.501
Makine, tesis ve cihazlar	2.195.223.168	74.149.713	(54.277.728)	18.176.344	2.233.271.497
Taşıtlar	39.055.808	4.577.832	(1.057.748)	--	42.575.892
Döşeme ve demirbaşlar	315.810.773	13.352.836	(131.901)	20.814.635	349.846.343
Özel maliyetler	83.364.664	3.954	--	5.215.893	88.584.511
Yapılmakta olan yatırımlar	763.364.338	572.689.470	--	(336.388.570)	999.665.238
Toplam	5.443.757.872	664.773.805	(55.467.377)	(34.585)	6.053.029.715

Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(170.436.868)	(15.821.682)	--	--	(186.258.550)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.117.532.407)	(183.368.391)	46.587.878	--	(1.254.312.920)
Taşıtlar	(21.928.287)	(4.642.605)	903.083	--	(25.667.809)
Döşeme ve demirbaşlar	(255.709.043)	(15.871.381)	96.590	--	(271.483.834)
Özel maliyetler	(63.969.800)	(2.516.655)	--	--	(66.486.455)
Toplam	(1.629.576.405)	(222.220.714)	47.587.551	--	(1.804.209.568)
Net Defter Değeri	3.814.181.467				4.248.820.147

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 75.200.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 60.115.800 Avro).

Gerçeğe uygun değer hiyerarşi tablosuna Not 20'de 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 değer tespit raporu hazırlatmaktadır. 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. En son değerleme 31 Aralık 2023 tarihinde yapılmıştır.

Maliyet	01.01.2024	Giriş	Çıkış	Transferler	30.09.2024
Arazi ve arsalar	1.097.424.964	43.818.568	--	--	1.141.243.532
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	903.108.674	51.647	--	--	903.160.321
Makine, tesis ve cihazlar	2.010.889.311	190.007.223	(34.785.239)	13.708.401	2.179.819.696
Taşıtlar	34.953.103	3.792.157	(1.117.965)	--	37.627.295
Döşeme ve demirbaşlar	300.129.009	9.305.297	--	--	309.434.306
Özel maliyetler	83.304.800	23.172	--	--	83.327.972
Yapılmakta olan yatırımlar	323.557.752	376.258.871	--	(13.708.401)	686.108.222
Toplam	4.753.367.613	623.256.935	(35.903.204)	--	5.340.721.344

Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(151.571.776)	(13.398.985)	--	--	(164.970.761)
Makine, tesis ve cihazlar	(936.493.113)	(153.625.086)	11.548.777	--	(1.078.569.422)
Taşıtlar	(17.707.849)	(3.878.216)	1.108.581	--	(20.477.484)
Döşeme ve demirbaşlar	(233.073.102)	(17.564.836)	--	--	(250.637.938)
Özel maliyetler	(59.194.407)	(3.891.470)	--	--	(63.085.877)
Toplam	(1.398.040.247)	(192.358.593)	12.657.358	--	(1.577.741.482)
Net Defter Değeri	3.355.327.366				3.762.979.862

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2025	Giriş	Transfer	30.09.2025
Haklar	149.466.111	971.156	34.585	150.471.852
Geliştirme maliyetleri	1.408.817.300	111.784.825	--	1.520.602.125
Toplam	1.558.283.411	112.755.981	34.585	1.671.073.977

Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(133.167.920)	(3.141.955)	--	(136.309.875)
Geliştirme maliyetleri	(977.762.727)	(80.540.678)	--	(1.058.303.405)
Toplam	(1.110.930.646)	(83.682.633)	--	(1.194.613.279)
Net defter değeri	447.352.764			476.460.697

Maliyet	01.01.2024	Giriş	Transfer	30.09.2024
Haklar	143.767.640	1.534.406	--	145.302.046
Geliştirme maliyetleri	1.264.698.487	109.044.005	--	1.373.742.492
Toplam	1.408.466.127	110.578.411	--	1.519.044.538

Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(125.520.640)	(5.841.993)	--	(131.362.633)
Geliştirme maliyetleri	(865.920.259)	(83.813.389)	--	(949.733.648)
Toplam	(991.440.899)	(89.655.382)	--	(1.081.096.281)
Net defter değeri	417.025.228			437.948.257

NOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

• Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2025	31.12.2024
İzin karşılığı	66.182.165	55.984.072
Dava karşılıkları	879.348	1.102.966
Toplam	67.061.513	57.087.038

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

	2025	2024
1 Ocak	(1.102.966)	(1.658.539)
Dönem gideri (-)	--	(760.545)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	--	549.628
Enflasyon etkisi	223.618	437.769
30 Eylül	(879.348)	(1.431.687)

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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 879.348 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

	30.09.2025	31.12.2024
Kıdem tazminatı karşılıkları	98.239.741	107.106.841
Toplam	98.239.741	107.106.841

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 2025 tarihi itibarıyla Grup'un kıdem tazminatı karşılığı 1 Temmuz 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 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 2025 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:

	30.09.2025	31.12.2024
İskonto oranı	%4,19	%3,50
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%3,32	%3,30

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	107.106.841	127.408.639
Hizmet maliyeti	49.623.678	127.958.242
Faiz maliyeti	2.235.666	2.464.230
Dönem içi ödemeler	(34.273.720)	(119.549.192)
Aktüeryal fark	(4.737.608)	(13.328.666)
Enflasyon etkisi	(21.715.116)	(20.007.721)
30 Eylül	98.239.741	104.945.532

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Grup'un verilen teminat pozisyonuna ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

	30.09.2025	31.12.2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	1.704.584.126	585.180.352
- <i>Teminat Mektubu</i>	1.704.584.126	585.180.352
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	998.558.783	528.477.843
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	--	--
- 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	--	--
- iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	--	--
Toplam	2.703.142.909	1.113.658.195

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2024: %0).

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

	30.09.2025	31.12.2024
Teminat mektupları	1.704.584.126	585.180.352
Kefaletler	998.558.783	528.477.843
Toplam	2.703.142.909	1.113.658.195

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 – TAAHHÜTLER (Devamı)

- Verilen Satış Taahhütleri**

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 4.032.687.244 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 2.112.413.939 TL).

- Alınan TRİK'ler**

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

	30.09.2025	31.12.2024
Teminat mektupları	30.299.892	104.600.056
Teminat senetleri	94.166.949	56.895.459
İpotekler	74.532.500	3.512.040
Toplam	198.999.341	165.007.555

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 2024: 1 TL kıymetinde 474.600.000 adet pay):

	30.09.2025		31.12.2024	
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	32,64	154.910.000	34,12	161.910.000
Şefika Günseli Ünlütürk	27,79	131.910.000	28,58	135.660.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	5,14	24.375.000	5,53	26.250.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	5,14	24.375.000	5,53	26.250.000
Ayşe Ünlütürk	5,43	25.750.000	5,53	26.250.000
Halka Açık Kısım	23,86	113.280.000	20,71	98.280.000
Toplam sermaye	100	474.600.000	100	474.600.000
Sermaye düzeltme farkları		1.871.708.432		1.871.708.432
Toplam ödenmiş sermaye		2.346.308.432		2.346.308.432

Şirket ortakları 18 Mart 2025 tarihi itibarıyla Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile ilgili olarak sahip oldukları toplam 1.609.388 adet payın Borsa İstanbul'da piyasa kuralları çerçevesinde satış işlemini gerçekleştirmiştir. Şirket ortakları 2 Nisan 2025 tarihinde Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. payları ile ilgili olarak 13.390.612 TL nominal değerli (13.390.612 adet) paylarının Borsa İstanbul'da özel emir yöntemi ve piyasa kuralları çerçevesinde satış işlemini gerçekleştirmiştir. Bu işlemle birlikte Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin halka açık kısım hisse oranı %23,86'ya ulaşmıştır.

- Geri Alınmış Paylar**

16 Şubat 2023 tarihinde başlatılan pay geri alım programı 18 Mayıs 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Başlatılan pay geri alım işlemleri neticesinde, Şirket 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.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)**• Geri Alınmış Paylar (Devamı)**

24 Mart 2025 tarihinde ağırlıklı ortalama 29,38 TL fiyat ile 48.000 adet, toplam 1.410.107 TL pay geri alım işlemi yapılmış olup, hisse geri alım için ödenen toplam tutar 11.158.154 TL'dir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla geri alınan payların enflasyon düzeltmesi ile endekslenmiş tutarı 27.316.718 TL'dir (31 Aralık 2024: 25.709.735 TL).

• Paylara İlişkin Primler

	30.09.2025	31.12.2024
Pay ihraç primleri	334.606.203	334.606.203
Toplam	334.606.203	334.606.203

• Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2025	31.12.2024
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	325.890.815	325.890.815
Sermayeye eklenecek gayrimenkul satış kazancı	129.548.206	129.548.206
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	27.316.718	25.709.735
Toplam	482.755.739	481.148.756

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Yurt dışı satışlar	8.568.478.645	10.619.214.082	3.043.066.251	3.298.113.265
Yurt içi satışlar	1.092.758.176	1.757.491.654	295.981.593	646.852.600
Toplam	9.661.236.821	12.376.705.736	3.339.047.844	3.944.965.865
Satıştan iadeler (-)	(36.263.662)	(48.108.123)	(8.606.414)	(21.257.505)
Satış iskontoları (-)	(14.143.079)	(390.356.725)	(8.316.461)	(1.917.692)
Satış gelirleri (net)	9.610.830.080	11.938.240.888	3.322.124.969	3.921.790.668
Stok maliyeti (-)	(6.175.238.292)	(7.911.405.827)	(2.176.882.434)	(2.454.818.465)
Personel maliyeti (-)	(839.916.427)	(928.705.238)	(260.529.552)	(211.184.666)
Amortisman gideri (-)	(199.575.542)	(192.407.633)	(71.296.919)	(64.391.316)
Nakliye gideri (-)	(110.401.832)	(160.121.894)	(42.485.896)	(35.911.087)
Enerji gideri (-)	(102.756.520)	(125.735.341)	(32.309.188)	(42.874.615)
Bakım ve onarım gideri (-)	(33.361.207)	(34.072.951)	(9.881.123)	(11.463.796)
Genel üretim giderleri (-)	(162.713.366)	(147.795.643)	(65.393.870)	(41.087.982)
Satışların maliyeti (-)	(7.623.963.186)	(9.500.244.527)	(2.658.778.982)	(2.861.731.927)
Brüt kar	1.986.866.894	2.437.996.361	663.345.987	1.060.058.741

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	440.109.323	193.299.737	68.583.140	(132.790.874)
Diğer	111.699.372	7.735.392	46.994.709	(2.869.969)
Toplam	551.808.695	201.035.129	115.577.849	(135.660.843)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(402.561.654)	(296.899.798)	(41.538.403)	53.143.588
Şüpheli alacak karşılığı giderleri (-)	(3.880.191)	--	223.594	--
Dava karşılığı giderleri (-)	--	(760.545)	--	--
Diğer (-)	(15.724.757)	(19.346.873)	(6.784.471)	(6.975.638)
Toplam	(422.166.602)	(317.007.216)	(48.099.280)	46.167.950

NOT 15 – YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER

Grup'un yatırım faaliyetlerinden gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Menkul kıymet satış karları	396.043.220	149.776.830	150.841.858	60.076.873
Sabit kıymet satış karları	2.757.338	--	830.208	--
Toplam	398.800.558	149.776.830	151.672.066	60.076.873

Grup'un yatırım faaliyetlerinden giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Sabit kıymet satış zararı	(1.416.108)	(10.436.970)	(1.008.071)	(8.614.978)
Menkul kıymet satış zararı	--	(140.131)	--	(1.821)
Toplam	(1.416.108)	(10.577.101)	(1.008.071)	(8.616.799)

NOT 16 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)

• Finansal Gelirler

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	242.168.958	153.758.944	48.318.327	72.174.577
Faiz gelirleri	46.562.122	55.387.750	22.782.874	14.604.505
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kazançları	19.563.626	47.335.656	19.563.626	13.251.075
Toplam	308.294.706	256.482.350	90.664.827	100.030.157

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER) (Devamı)**• Finansal Giderler**

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(574.431.585)	(114.777.497)	(95.197.069)	(62.854.518)
Faiz giderleri	(177.220.725)	(108.733.131)	(82.082.746)	(40.374.029)
Banka masraf komisyon ve faktoring giderleri	(70.220.430)	(100.267.271)	(24.515.273)	(28.444.466)
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kayıpları	(7.114.639)	--	8.596.545	3.859.473
Toplam	(828.987.379)	(323.777.899)	(193.198.543)	(127.813.540)

NOT 17 – PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 30.09.2024
Hissedarlara ait net kar	487.039.428	560.883.502	268.160.703	413.543.650
Azınlık paylarına ait net dönem karı	(37.432)	9.972.443	1.182.753	3.772.669
Çıkarılmış pay adedi	474.600.000	474.600.000	474.600.000	474.600.000
Hisse Başına Kazanç	1,03	1,18	0,57	0,87
Sulandırılmış pay başına kazanç	1,03	1,18	0,57	0,87

NOT 18 – FİNANSAL ARAÇLAR**Finansal Borçlar**

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa vadeli krediler	1.481.410.010	1.167.080.595
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	527.031.238	153.567.516
Kullanım hakkı yükümlülükleri	33.693.467	26.788.781
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	19.256.537	17.020.511
Diğer finansal yükümlülükler	291.502	157.496
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.061.682.754	1.364.614.899
Uzun vadeli krediler	499.774.411	273.965.231
Kullanım hakkı yükümlülükleri	60.780.902	81.842.115
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	61.258.466	72.152.791
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	621.813.779	427.960.137

Grup'un 30 Eylül 2025 itibarıyla banka kredileri, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %4,78 - %6,75 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %22,17 oranındadır (31 Aralık 2024: Banka kredileri, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %5,25 - %7,03 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %25,93 oranındadır).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)**Finansal Borçlar (Devamı)**

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2025	31.12.2024
1-2 yıl içerisinde ödenecek	396.065.777	247.507.119
2-3 yıl içerisinde ödenecek	116.562.780	76.276.617
3-4 yıl içerisinde ödenecek	98.277.502	70.095.108
4-5 yıl içerisinde ödenecek	10.907.720	28.090.005
5+ yıl içerisinde ödenecek	--	5.991.288
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	621.813.779	427.960.137

Türev Araçlar

Türev araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan yöntemler ve varsayımlar hakkında bilgiler Not 20'de açıklanmıştır.

	30.09.2025	31.12.2024
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	19.563.626	11.646.137
	19.563.626	11.646.137
	30.09.2025	31.12.2024
Türev finansal yükümlülükler		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	(7.114.639)	--
	(7.114.639)	--

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

Vadeli İşlem Sözleşmeleri	30.09.2025	31.12.2024
Vadeli döviz sözleşmeleri - Avro (orijinal bakiye)	41.500.000	25.000.000
	41.500.000	25.000.000

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz işlemlerine konu olan varlık/yükümlülük tutarlarının gerçeğe uygun değer kazançları 12.448.987 TL'dir (31 Aralık 2024: 11.646.137 TL kazanç). Vadeli döviz sözleşmeleri Avro satış karşılığı TL alış cinsindendir.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 19 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**• Finansal Araçlar Döviz Kuru Riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülükler sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. 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:

	30.09.2025				31.12.2024			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	819.072.704	8.303.140	8.420.933	1.164.810	878.505.405	9.235.978	9.043.216	967.309
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	1.045.788.677	3.400.052	15.904.616	2.352.538	1.058.789.158	2.537.297	17.203.184	2.772.256
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer Alacaklar	39.616.191	--	814.345	--	158.352.933	--	3.435.985	--
4. Diğer	37.102.813	351.246	448.466	12.749	18.410.741	191.131	211.496	3.952
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	1.941.580.385	12.054.438	25.588.360	3.530.097	2.114.058.237	11.964.406	29.893.881	3.743.517
6. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7b. Diğer Alacaklar	74.593.430	--	1.533.333	--	--	--	--	--
8. Diğer	30.914.611	571.402	124.985	20.156	64.861.155	209.987	1.197.371	7.226
9. Duran Varlıklar (6+7+8)	105.508.041	571.402	1.658.318	20.156	64.861.155	209.987	1.197.371	7.226
10. Toplam Varlıklar(5+9)	2.047.088.426	12.625.840	27.246.678	3.550.253	2.178.919.392	12.174.393	31.091.252	3.750.743
11. Ticari Borçlar	(1.572.729.522)	(16.784.214)	(18.003.512)	(6.798)	(1.904.317.346)	(19.738.327)	(22.334.814)	(52.803)
12. Finansal Yükümlülükler	(1.125.197.809)	--	(23.129.422)	--	(1.055.451.057)	--	(22.901.464)	--
13a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(88.921.589)	(1.358.115)	(659.937)	(8.217)	(27.074.548)	(417.302)	(40.933)	(121.653)
13b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler(11+12+13)	(2.786.848.920)	(18.142.329)	(41.792.871)	(15.015)	(2.986.842.951)	(20.155.629)	(45.277.211)	(174.456)
15. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
16. Finansal Yükümlülükler	(561.032.885)	--	(11.532.520)	--	(346.118.022)	--	(7.510.162)	--
17a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15+16+17)	(561.032.885)	--	(11.532.520)	--	(346.118.022)	--	(7.510.162)	--
19. Toplam Yükümlülükler(14+18)	(3.347.881.805)	(18.142.329)	(53.325.391)	(15.015)	(3.332.960.973)	(20.155.629)	(52.787.373)	(174.456)
20. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (20a-20b)	(2.018.887.850)	--	(41.500.000)	--	(1.152.165.487)	--	(25.000.000)	--
20a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.018.887.850)	--	(41.500.000)	--	(1.152.165.487)	--	(25.000.000)	--
21. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (10+19+20)	(3.319.681.229)	(5.516.489)	(67.578.713)	3.535.238	(2.306.207.068)	(7.981.236)	(46.696.121)	3.576.287
22.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(1.368.810.803)	(6.439.137)	(26.652.164)	3.502.333	(1.237.313.477)	(8.382.354)	(23.104.988)	3.565.109
23. 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 19 – 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
30.09.2025				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(26.721.388)	26.721.388	(20.041.041)	20.041.041
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(26.721.388)	26.721.388	(20.041.041)	20.041.041
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(129.657.181)	129.657.181	(97.242.886)	97.242.886
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(129.657.181)	129.657.181	(97.242.886)	97.242.886
İngiliz Sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	19.497.488	(19.497.488)	14.623.116	(14.623.116)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	19.497.488	(19.497.488)	14.623.116	(14.623.116)
TOPLAM (3+6+9)	(136.881.081)	136.881.081	(102.660.811)	102.660.811
31.12.2024				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(37.033.735)	37.033.735	(27.775.301)	27.775.301
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(37.033.735)	37.033.735	(27.775.301)	27.775.301
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(106.483.079)	106.483.079	(79.862.309)	79.862.309
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(106.483.079)	106.483.079	(79.862.309)	79.862.309
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	19.785.466	(19.785.466)	14.839.100	(14.839.100)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	19.785.466	(19.785.466)	14.839.100	(14.839.100)
TOPLAM (3+6+9)	(123.731.348)	123.731.348	(92.798.510)	92.798.510

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 – 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 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

- Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (Devamı)

	30.09.2025			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar (Not 7)	--	698.645.100	--	698.645.100
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar (Not 7)	--	303.379.721	--	303.379.721
Maddi duran varlıklar – arsalar (Not 8)	--	1.141.249.733	--	1.141.249.733
Maddi duran varlıklar – binalar (Not 8)	--	1.011.577.951	--	1.011.577.951
Türev araçlar (Not 18)	--	12.448.987	--	12.448.987
Toplam	--	3.167.301.492	--	3.167.301.492

	31.12.2024			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar (Not 7)	--	698.645.100	--	698.645.100
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar (Not 7)	--	269.674.500	--	269.674.500
Maddi duran varlıklar – arsalar (Not 8)	--	1.141.249.733	--	1.141.249.733
Maddi duran varlıklar – binalar (Not 8)	--	735.252.520	--	735.252.520
Türev araçlar (Not 18)	--	11.646.137	--	11.646.137
Toplam	--	2.856.467.990	--	2.856.467.990

NOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**Kar Dağıtımı**

28 Temmuz 2025 tarihinde yapılan Şirket Olağan Genel Kurul toplantısında 2024 yılı karının dağıtılması yönünde Yönetim Kurulu'na verilen yetkiye istinaden, 30 Ekim 2025 tarihli Yönetim Kurulu kararınca, 2024 yılına ait kar payı ödemesi 5 Kasım 2025 tarihinde yapılmıştır.

Ortak Pay Satışı

Şirket ortakları, 14 Ekim ve 24 Ekim 2025 tarihleri arasında Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile ilgili olarak sahip oldukları toplam 32.000.000 adet nominal payın Borsa İstanbul'da piyasa kuralları çerçevesinde satış işlemini, yatırımcısı oldukları serbest fona gerçekleştirmiştir. Bu işlemle birlikte Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin halka açık hisse oranı %30,61'e ulaşmıştır.

NOT 22 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	2.097.071.167	1.347.107.021
Toplam	2.097.071.167	1.347.107.021

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar toplam 2.097.071.167 TL tutarındaki çeşitli yatırım fonlarından oluşmaktadır. Yatırım fonlarının tamamına yakını süresizdir (31 Aralık 2024: 1.347.107.021 TL).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Grup'un uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Mintgrams Technologies Inc. (1)	11.647.090	--
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş.	1.044.383	1.044.383
Toplam	12.691.473	1.044.383

(1) Grup, 10 Mart 2025 tarihi itibarıyla tasarım süreçlerine yapay zeka tabanlı yenilikçi çözümler sunarak, moda dünyası için özel olarak tasarlanmış, üretken yapay zeka destekli tasarım platformu olan Refabric'e sahip, Amerika merkezli Mintgrams Technologies, Inc. ünvanlı yapay zeka ve ileri teknolojilerle yazılım geliştirme şirketine, "SAFE: Simple Agreement for Future Equity" hisseye dönüştürülebilir yatırım sözleşmesi çerçevesinde yatırım gerçekleştirmiştir.

NOT 23 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
Nakit	6.346	9.525
Bankalardaki nakit	1.110.926.938	1.061.869.289
-Vadesiz mevduat	1.047.288.923	1.059.762.025
-Vadeli mevduat	63.638.015	2.107.264
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.110.933.284	1.061.878.814

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 15.904.616 Avro, 3.400.052 ABD Doları, 2.352.538 İngiliz Sterlini ve 65.144.607 TL karşılığı toplam 1.110.933.284 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 17.203.184 Avro, 2.537.297 ABD Doları, 2.772.256 İngiliz Sterlini ve 3.089.656 TL'dir).

Grup'un vadeli mevduatları gecelik, bir ve üç aylık TL ve ABD Doları mevduatlardan oluşmakta olup, ortalama faiz oranı TL için yıllık %42,00, ABD Doları için %4,20'dir. (31 Aralık 2024: TL için yıllık %32 ve %49,75 arasındadır).

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24– NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / KAYIPLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	01.01.2025	01.01.2024
Parasal Olmayan Kalemler	30.09.2025	30.09.2024
Stoklar ⁽¹⁾	623.685.070	943.979.628
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	199.408.321	167.597.553
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	787.718.457	878.255.440
Kullanım Hakkı Varlığı	37.045.610	50.267.054
Peşin Ödenmiş Giderler	15.245.935	30.707.455
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(97.371.448)	(32.666.299)
Ödenmiş Sermaye	(496.001.364)	(647.390.204)
Geri Alınmış Paylar	5.409.337	6.785.987
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	(67.838.920)	(88.318.040)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	(580.330.377)	(558.029.805)
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri		
Hasılat	(782.804.481)	(1.142.529.460)
Genel Yönetim Giderleri	26.887.151	43.245.126
Pazarlama Giderleri	43.588.550	50.057.097
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	2.132.452	2.448.964
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(57.729.931)	(56.608.685)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49.320.000	61.638.899
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(31.850.611)	(11.772.823)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	--	25.010
Finansal Gelirler	(25.189.282)	(19.956.503)
Finansal Giderler	70.188.462	31.707.538
Dönem Vergi Gideri	12.795.473	9.675.755
Net Parasal Kayıp	(359.330.905)	(390.304.955)

(1) Stoklara ilişkin net parasal pozisyon kazanç/kayıp etkisinin bir kısmı satışların maliyetine ilişkin tutarı da içermektedir. Satışların maliyetine ilişkin tutar ayrıştırılmadığından beraber sunulmuştur.