

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2022 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.....	6-29

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30.09.2022	31.12.2021
	Not	TL	TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.969.401.642	1.340.037.379
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	575.245.142	498.868.286
Finansal Yatırımlar		13.044.158	—
Ticari Alacaklar		563.296.134	399.623.116
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	111.774.272	22.602.361
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	451.521.862	377.020.755
Diğer Alacaklar		70.454.282	27.426.744
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	60.347.303	23.217.872
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.106.979	4.208.872
Stoklar	5	678.967.625	384.001.846
Peşin Ödenmiş Giderler		52.169.631	21.336.448
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		587.414	—
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		51.582.217	21.336.448
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		2.556.929	1.258.182
Diğer Dönen Varlıklar		13.667.741	7.522.757
Duran Varlıklar		700.981.769	483.959.863
Ticari Alacaklar		9.334.500	9.680.180
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	9.334.500	9.680.180
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	6	117.500.000	97.000.000
Maddi Duran Varlıklar	7	493.832.275	316.635.744
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.268.562	7.382.913
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		75.046.432	53.261.026
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	75.046.432	53.261.026
TOPLAM VARLIKLAR		2.670.383.411	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
	Not	TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.154.158.117	1.053.165.392
Kısa Vadeli Borçlanmalar		332.137.848	238.392.365
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	332.137.848	238.392.365
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		84.454.697	133.534.991
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	15	84.454.697	133.534.991
Ticari Borçlar		654.184.805	622.470.429
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	654.184.805	622.470.429
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		29.079.230	10.649.138
Diğer Borçlar		12.598.081	5.321.912
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	377	1.353
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.597.704	5.320.559
Ertelenmiş Gelirler		7.932.322	4.559.066
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		56.303	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		7.876.019	4.559.066
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		12.739.314	21.965.305
Kısa Vadeli Karşılıklar		21.020.920	16.272.186
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	20.637.448	9.475.231
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	383.472	6.796.955
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		10.900	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		166.410.440	249.370.464
Uzun Vadeli Borçlanmalar		101.029.586	226.918.006
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	101.029.586	226.918.006
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.253.042	16.024.916
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	28.253.042	16.024.916
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		37.127.812	6.427.542
ÖZKAYNAKLAR		1.349.814.854	521.461.386
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.325.778.328	506.744.768
Ödenmiş Sermaye	10	135.600.000	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	(3.970.841)	(3.970.841)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	10	372.500.484	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		247.008.149	106.567.639
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		247.008.149	106.567.639
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		258.884.863	118.444.353
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(11.876.714)	(11.876.714)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		8.147.842	6.703.057
- Yabancı Para Çevrim Farkları		8.147.842	6.703.057
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		40.547.095	23.327.680
Geçmiş Yıllar Kârları		123.321.522	45.249.743
Dönem Net Kârı		402.624.077	208.867.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		24.036.526	14.716.618
Toplam Özkaynaklar		1.349.814.854	521.461.386
TOPLAM KAYNAKLAR		2.670.383.411	1.823.997.242

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1.01.2022 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1.01.2021 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1.07.2022 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1.07.2021 30.09.2021
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	11	2.906.391.541	1.404.239.724	1.123.671.351	599.213.367
Satışların Maliyeti (-)	11	(2.262.159.951)	(1.081.705.985)	(891.692.934)	(441.594.618)
BRÜT KAR		644.231.590	322.533.739	231.978.417	157.618.749
Genel Yönetim Giderleri (-)		(99.486.565)	(42.533.860)	(44.192.133)	(17.141.939)
Pazarlama Giderleri (-)		(127.184.773)	(48.312.075)	(53.499.449)	(18.356.530)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(12.075.816)	(9.562.474)	(8.293.392)	(8.178.984)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	367.023.817	73.087.425	82.803.780	19.453.089
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(387.064.754)	(101.899.534)	(102.326.528)	(50.069.265)
ESAS FAALİYET KARI		385.443.499	193.313.221	106.470.695	83.325.120
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		132.636.175	189.136	25.353.723	14.625
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		518.079.674	193.502.357	131.824.418	83.339.745
Finansal Gelirler	13	156.294.322	124.566.469	30.759.214	20.796.604
Finansal Giderler (-)	13	(195.827.474)	(115.633.949)	(34.255.923)	7.300.828
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		478.546.522	202.434.877	128.327.709	111.437.177
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(69.000.595)	(31.344.210)	(12.974.145)	(12.666.632)
-Dönem Vergi Gideri		(54.171.276)	(37.617.406)	(10.624.280)	(19.146.167)
-Ertelenmiş Vergi Gideri		(14.829.319)	6.273.196	(2.349.865)	6.479.535
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		409.545.927	171.090.667	115.353.564	98.770.545
DÖNEM KARI		409.545.927	171.090.667	115.353.564	98.770.545
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		409.545.927	171.090.667	115.353.564	98.770.545
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		6.921.850	2.192.396	(486.028)	1.191.695
-Ana Ortaklık Payları		402.624.077	168.898.271	115.839.592	97.578.850
Pay Başına Kazanç (Zarar)		2,97	4,28	0,85	2,47
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	14	2,97	4,28	0,85	2,47
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)		3,15	4,28	0,85	2,47
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	14	3,15	4,28	0,85	2,47
DÖNEM KARI (ZARARI)		409.545.927	171.090.667	115.353.564	98.770.545
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		144.283.353	1.082.435	459.924	(340.692)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		142.838.568	--	--	--
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		158.709.520	--	--	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(15.870.952)	--	--	--
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi		(15.870.952)	--	--	--
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.444.785	1.082.435	459.924	(340.692)
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.444.785	1.082.435	459.924	(340.692)
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar		1.444.785	1.082.435	459.924	(340.692)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		553.829.280	172.173.102	115.813.488	98.429.853
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.319.908	2.192.396	(5.902.920)	1.191.695
-Ana Ortaklık Payları		544.509.372	169.980.706	121.716.408	97.238.158

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

SUN TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

												Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler
												Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Birikmiş Karlar
Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM													
01.01.2022 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	120.000.000	(3.970.841)	--	--	118.444.353	(11.876.714)	6.703.057	23.327.680	45.249.743	208.867.490	506.744.768	14.716.618	521.461.386
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	17.219.415	191.648.075	(208.867.490)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	140.440.510	--	1.444.785	--	--	402.624.077	544.509.372	9.319.908	553.829.280
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	402.624.077	402.624.077	6.921.850	409.545.927
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	140.440.510	--	1.444.785	--	--	--	141.885.295	2.398.058	144.283.353
Pay Bazlı İşlemlerden Artışlar (*)	--	--	--	372.500.484	--	--	--	--	--	--	372.500.484	--	372.500.484
Sermaye Artırımı (*)	15.600.000	--	--	--	--	--	--	--	--	--	15.600.000	--	15.600.000
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	--	--	--	(113.576.296)	--	(113.576.296)	--	(113.576.296)
30.09.2022 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	135.600.000	(3.970.841)	--	372.500.484	258.884.863	(11.876.714)	8.147.842	40.547.095	123.321.522	402.624.077	1.325.778.328	24.036.526	1.349.814.854
ÖNCEKİ DÖNEM													
01.01.2021 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	39.492.580	(3.970.841)	(3.805.633)	--	82.970.376	(9.820.142)	2.916.669	21.950.621	78.421.471	97.224.266	305.379.367	10.074.933	315.454.300
Transferler	--	--	3.805.633	--	--	--	--	5.445.448	87.973.185	(97.224.266)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	1.082.435	--	--	168.898.271	169.980.706	2.192.396	172.173.102
-Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	168.898.271	168.898.271	2.192.396	171.090.667
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	--	--	--	1.082.435	--	--	--	1.082.435	--	1.082.435
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	--	--	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)	--	(44.705.882)
30.09.2021 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	39.492.580	(3.970.841)	--	--	82.970.376	(9.820.142)	3.999.104	27.396.069	121.688.774	168.898.271	430.654.191	12.267.329	442.921.520

(*) Şirket'in 28.080.000 TL nominal değerli 28.080.000 adet hissesi 20 Mayıs 2022 tarihinde hisse başına 26.00 TL'den satılmış ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. Elde edilen gelirin halka arz için yapılan tek defaya mahsus masraflar düşüldükten sonra kalan 372.500.484 TL'lik kısmı pay ihraç primleri hesabına kaydedilmiş olup 15.600.000 TL sermayeye eklenmiştir.

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Karı		409.545.927	171.090.667
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler		69.000.595	31.344.210
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		27.918.725	21.667.550
Değer düşüklüğü karşılığı / (ptali) ile ilgili düzeltmeler		324.907	–
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	4	324.907	–
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		27.343.291	8.563.119
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		27.721.007	8.563.119
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(377.716)	–
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(11.023.812)	2.491.499
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	13	14.400.901	10.719.798
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	13	(25.424.713)	(8.228.299)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazanç ile ilgili düzeltmeler, net		(15.061.424)	–
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		115.861.178	62.520.077
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kar	6	(11.500.000)	–
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(103.000.000)	–
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	6	(103.000.000)	–
		509.409.387	297.677.122
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	(163.652.245)	(137.039.583)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	5	(294.965.779)	(157.340.923)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(80.005.704)	(22.217.520)
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	3,4	31.714.376	159.645.016
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		23.054.650	27.895.056
Finansal yatırımlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(12.837.912)	–
Faaliyetlerde (kullanılan)/elde edilen nakit akışları		12.716.773	168.619.168
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(64.696.014)	(37.049.811)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.330.664)	(2.713.372)
İşletme faaliyetlerinde (kullanılan)/elde edilen net nakit		(56.309.905)	128.855.985
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(36.885.730)	(20.375.391)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(31.673.540)	(15.358.719)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7	17.543.901	417.256
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(1.000.000)	–
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından kaynaklanan nakit girişleri	6	95.000.000	–
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan nakit		42.984.631	(35.316.854)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		284.707.138	312.607.486
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		284.707.138	312.607.486
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(465.790.556)	(353.691.837)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(465.790.556)	(353.691.837)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(14.556.206)	(10.211.212)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(14.400.901)	(10.719.798)
Alınan faiz		25.218.467	8.228.299
Ödenen temettü		(113.576.296)	(44.705.882)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişi		388.100.484	100
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		89.702.130	(98.492.844)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net (Azalış) / Artış (A+B+C)		76.376.856	(4.953.713)
D. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	20	498.868.286	345.194.730
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)	20	575.245.142	340.241.017

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Sun Tekstil" veya "Şirket"), 10 Kasım 1987 tarihinde Sun Tekstil Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi unvanı ile kurulmuştur. Şirket, tekstil ve hazır giyim imalatı sektöründe faaliyet göstermekte olup, ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak örme kumaştan günlük ve spor dış giyim ürünlerinin üretimi ve bu ürünlerin yurt içi ve yurt dışı müşterilere satışından oluşmaktadır. Sun Tekstil, 10'un üzerinde ülkeye ihracat gerçekleştirmekte, Avrupa'daki önde gelen markalara kendi tasarladığı koleksiyonlar ile satışlarını gerçekleştirmektedir. Şirket'in ana pazarları İspanya, İngiltere ve Fransa olup, yaklaşık 30 paydaş üretici ile birlikte üretim yapılmaktadır. Şirket üretim faaliyetlerini İzmir ili Torbalı ilçesi ve Manisa ilinde bulunan tesislerinde yürütmekte ve İngiltere, İspanya'da tasarım ofisleri bulunmaktadır.

Şirket'in Ekoten Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Sun Textile UK Limited unvanlı iki adet bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Ekoten Tekstil, inovasyon ve sürdürülebilirlikle tüm üretim süreçlerinde yeni yöntemleri ve yüksek teknolojiyle küresel markalar için giyim, teknik tekstil, medikal ve spor giyim pazarlarına malzemeleri, sürdürülebilir şekilde üretmektedir. Sun Textile UK Limited, global pazarda müşterilere yakın konumda olarak rekabet gücünü elde tutmak üzere, İngiltere'de yerleşik tasarım ekibi ile birlikte gelişmiş tasarım ve ürün geliştirme gücünü kullanıp, esnek ve hızlı olarak müşterilere hizmet sağlama yeteneği ile uluslararası alanda faaliyetlerini sürdürmektedir.

Grup'un 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'in ve bağlı ortaklıklarının bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.945'tir (31 Aralık 2021: 1.531).

Şirket'in payları, 20 Mayıs 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Yıldız Pazar'da işlem görmeye başlamıştır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tablolar, kullanım amaçlı arsa ve binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri ile yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi veya gerçeğe uygun değerinden gösterilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

- **İşletmenin sürekliliği varsayımı**

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)**

- Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS/IFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

- Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

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

- 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 konsolidasyona tabi doğrudan ve dolaylı oy hakkına sahip olduğu bağlı ortaklık bilgileri aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		30.09.2022	31.12.2021
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%96,55	%94,53
Sun Tekstil UK LTD ("Sun Tekstil UK")	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100	%100

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

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu da 1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

2.2) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KGK tarafından geliştirilen ve KGK'nın 15 Nisan 2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Vergi Mevzuatı'na ve T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği)'na uygun olarak tutmakta ve Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerlerinden kullanım amaçlı arsa ve binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

2.3) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 3 (Değişiklikler)	Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar
TMS 16 (Değişiklikler)	Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar
TMS 37 (Değişiklikler)	Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler	TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler
2018 – 2020	
TFRS 16 (Değişiklikler)	COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplama dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	Sigorta Sözleşmeleri
TMS 1 (Değişiklikler)	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
TFRS 4 (Değişiklikler)	TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması
TMS 1 (Değişiklikler)	Muhasebe Politikalarının Açıklanması
TMS 8 (Değişiklikler)	Muhasebe Tahminleri Tanımı
TMS 12 (Değişiklikler)	Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi
TFRS 17 (Değişiklikler)	Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nin yerini alacaktır.

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

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

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

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir. TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

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

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

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.4) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır. Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.5) Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama dönemi tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde özet konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Özet konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilecek veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilecek gelirin niteliği yer almaktadır.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

	30.09.2022	31.12.2021
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	99.865.799	19.362.399
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	10.271.855	2.578.742
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	1.147.816	637.538
Ames Disto Tekstil San.ve Tic.A.Ş. ("Ames Disto") (2)	488.802	23.682
Toplam	111.774.272	22.602.361

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

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

• İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

	30.09.2022	31.12.2021
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	59.265.600	22.336.934
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe")	1.081.703	880.938
Toplam	60.347.303	23.217.872

(1) Grup'un ilişkili tarafından diğer alacakları ödünç para alacaklarından oluşmaktadır. Grup bu alacaklarına karşılık faiz işletmektedir. Kullanılan faiz oranı %15,75'tir (31 Aralık 2021: %16,75).

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• İlişkili Tarafalara Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

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

	30.09.2022	31.12.2021
Ünlütürk Ailesi	377	1.353
Toplam	377	1.353

• Üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler

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

	30.09.2022	30.09.2021
Ücretler ve diğer faydalar (1)	11.092.926	4.909.447
Toplam	11.092.926	4.909.447

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

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 30.09.2022	Mal	Hizmet	Sabit kıymet		Toplam
			alış bedeli	Diğer	
JK Mağazacılık	307.642	113.478	--	687.463	1.108.583
Ames Disto	62.242	3.824	--	--	66.066
TDU	13.699	1.093.226	--	--	1.106.925
Ames Europe	52.401	5.489	--	--	57.890
Toplam	435.984	1.216.017	--	687.463	2.339.464

01.01.2021 - 30.09.2021	Mal	Hizmet	Sabit kıymet		Toplam
			alış bedeli	Diğer	
JK Mağazacılık	314	11.516	--	--	11.830
Ames Disto	70.362	7.922	--	--	78.284
TDU	56.302	168.508	15.676	--	240.486
Ames Europe	8.639	23.105	--	--	31.744
Toplam	135.617	211.051	15.676	--	362.344

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**• İlişkili Taraflara Satışlar**

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2022 - 30.09.2022	Mal	Hizmet	Sabit kıymet		Toplam
			satış bedeli	Diğer	
JK Mağazacılık	148.786.499	1.065.815	--	--	149.852.314
Ames Disto	76.020	281.073	--	108.027	465.120
TDU	481.837	463.951	5.655.532	1.091.793	7.693.113
Ames Europe	270.483	249.600	--	--	520.083
Toplam	149.614.839	2.060.439	5.655.532	1.199.820	158.530.630

01.01.2021 - 30.09.2021	Mal	Hizmet	Sabit kıymet		Toplam
			satış bedeli	Diğer	
JK Mağazacılık	29.818.133	285.903	--	56.700	30.160.736
Ames Disto	19.424	224.836	--	32.800	277.060
TDU	32.404	209.048	--	346.550	588.002
Ames Europe	163.591	112.734	--	--	276.325
Toplam	30.033.552	832.521	--	436.050	31.302.123

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

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları	466.253.315	336.742.155
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 3)	111.774.272	22.602.361
Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.341.965	58.027.111
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(18.073.418)	(17.748.511)
Toplam	563.296.134	399.623.116

	30.09.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	(17.748.511)	(14.949.690)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(442.080)	(5.343.929)
Konusu kalmayan karşılıklar	117.173	2.545.108
Kapanış bakiyesi	(18.073.418)	(17.748.511)

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

- Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Satıcılar cari hesapları	654.184.805	618.065.739
Borç senetleri	--	4.404.690
Toplam	654.184.805	622.470.429

- Uzun Vadeli Ticari Alacaklar**

Grup'un uzun vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Müşteri cari hesapları ⁽¹⁾	9.334.500	9.680.180
Toplam	9.334.500	9.680.180

(1) Akar Tekstil Gıda ve Turizm San. ve Tic. A.Ş. ile gerçekleştirilen anlaşma protokolü kapsamında koşulları yeniden yapılandırılmış alacak tutarlarından oluşmaktadır. Alacak tutarının son vade günü 27 Aralık 2026'dır.

NOT 5 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
İlk madde ve malzemeler	384.084.080	141.631.907
Yarı mamuller	145.874.530	76.832.533
Mamuller	141.183.084	160.745.250
Ticari mallar	7.083.350	2.962.137
Diğer stoklar	817.187	1.904.625
Stok değer düşüklüğü (-)	(74.606)	(74.606)
Toplam	678.967.625	384.001.846

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, aktifinde kayıtlı yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerini belirlemek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslandırılmış olan "Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş."ye değer tespit raporu hazırlatmıştır. Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerleme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir. Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.12.2020	Giriş	Yeniden Değerleme	Transfer	31.12.2021	Giriş	Yeniden Değerleme	Satış	30.09.2022
Araziler	51.221.429	--	16.503.608	(4.225.037)	63.500.000	1.000.000	68.000.000	(43.000.000)	89.500.000
Binalar	25.928.571	--	7.571.429	--	33.500.000	--	35.000.000	(40.500.000)	28.000.000
Toplam	77.150.000	--	24.075.037	(4.225.037)	97.000.000	1.000.000	103.000.000	(83.500.000)	117.500.000

Değerleme raporlarına ilişkin özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Rapor No	Rapor Tarihi	30.09.2022 Tutar	31.12.2021 Tutar
Torbalı 103 ada 3 parsel	2022-660	1.07.2022	16.000.000	7.500.000
Torbalı 1759 parsel	2022-665	1.07.2022	3.000.000	1.500.000
Bergama 113 ada 15 parsel	2022-666	1.07.2022	25.500.000	12.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel	2022-664	1.07.2022	--	20.000.000
Torbalı 102 ada 1,2,3 Parsel	2022-667	1.07.2022	45.000.000	22.000.000
Toplam araziler			89.500.000	63.500.000
Torbalı 103 ada 3 parsel	2022-660	1.07.2022	28.000.000	13.500.000
Çiğli 2121 ada 11 parsel	2022-664	1.07.2022	--	20.000.000
Toplam binalar			28.000.000	33.500.000
Toplam yatırım amaçlı gayrimenkuller			117.500.000	97.000.000

(*) Şirket'in İzmir ili, Çiğli ilçesi, Büyük Çiğli mahallesi, 2121 ada, 11 parsel'de bulunan 11.700 m2 yüzölçümüne sahip fabrika binası ve arsası ("Gayrimenkul"), 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli bilançolarında yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında sunulmaktadır.

Gayrimenkulün en son değerlemesi Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'nin 01.07.2022 tarihli 2022-664 sayılı raporu ile yapılmış ve söz konusu Gayrimenkul değeri 83.500.000 TL (KDV hariç) olarak tespit edilmiştir. Gayrimenkulün satış işlemleri ile ilgili olarak, rayiç bedelin altında olmamak kaydıyla görüşmelerde bulunmak, satış kararı almak, satışla ilgili her türlü işlem ve süreci gerçekleştirmek üzere yetkilendirme yapılmıştır. Görüşmeler ardından, Gayrimenkulün satış işlemleri 12 Ağustos 2022 tarihinde tamamlanmış olup, 30 Haziran 2022 finansal tablolarında bilanço değeri 83.500.000 TL olarak gösterilen Gayrimenkulün satış bedeli, 95.000.000 TL üzerinden nakit ve peşin olarak tahsil edilmiştir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	31.12.2021	Giriş	Çıkış	Yeniden Değerleme	Transferler	30.09.2022
Arazi ve Arsalar	92.700.000	--	--	73.650.000	--	166.350.000
Binalar, Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	99.222.046	251.220	(278.544)	85.059.514	1.043.209	185.297.445
Makine, tesis ve cihazlar	144.645.690	20.780.323	(3.778.170)	--	21.150.694	182.798.537
Taşıtlar	3.161.473	12.459	--	--	--	3.173.932
Özel maliyetler	7.985.322	--	--	--	57.867	8.043.189
Döşeme ve demirbaşlar	20.320.248	8.484.093	(468.240)	--	--	28.336.101
Yapılmakta olan yatırımlar	16.637.870	7.357.635	--	--	(22.251.770)	1.743.735
Toplam	384.672.649	36.885.730	(4.524.954)	158.709.514	--	575.742.939
Birikmiş amortisman (-)						
Binalar, Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(6.722.046)	(1.605.300)	1.074	--	--	(8.326.272)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(46.339.822)	(10.997.836)	1.573.163	--	--	(55.764.495)
Taşıtlar	(1.598.875)	(379.020)	--	--	--	(1.977.895)
Özel maliyetler	(2.636.365)	(424.910)	--	--	--	(3.061.275)
Demirbaşlar	(10.739.797)	(2.509.170)	468.240	--	--	(12.780.727)
Toplam	(68.036.905)	(15.916.236)	2.042.477	--	--	(81.910.664)
Net Defter Değeri	316.635.744					493.832.275

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	31.12.2021	Giriş	Çıkış	30.09.2022
Haklar	11.147.572	3.764.679	--	14.912.251
Geliştirme maliyetleri	100.352.897	27.908.861	--	128.261.758
Toplam	111.500.469	31.673.540	--	143.174.009
Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(7.301.933)	(1.404.052)	--	(8.705.985)
Geliştirme maliyetleri	(50.937.510)	(8.484.082)	--	(59.421.592)
Toplam	(58.239.443)	(9.888.134)	--	(68.127.577)
Net defter değeri	53.261.026			75.046.432

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**• Kısa Vadeli Karşılıklar**

	30.09.2022	31.12.2021
İzin karşılığı	20.637.448	9.475.231
Dava karşılıkları	277.680	655.396
Diğer karşılıklar	105.792	6.141.559
Toplam	21.020.920	16.272.186

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

	30.09.2022	31.12.2021
Dönem başı (-)	(655.396)	(693.323)
Dönem içindeki artış (-)	--	(537.911)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	377.716	575.838
Toplam	(277.680)	(655.396)

• Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2022	31.12.2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	28.253.042	16.024.916
Toplam	28.253.042	16.024.916

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**• Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)**

Revize TMS 19 uyarınca hesaplanan kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un geçmiş yıllardaki personel hizmet süresi tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimleri baz alınarak hesaplanmış ve bilanço tarihindeki ortalama getiri oranları kullanılarak iskonto edilmiştir. Finansal durum tablosu gününde kullanılan temel varsayımlara ait oranlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
İskonto oranı	%3,98	%3,98
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%2,37	%2,48

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Dönem başı	16.024.916	8.932.946
Hizmet maliyeti	16.081.481	7.813.095
Faiz maliyeti	477.309	573.674
Dönem içi ödemeler	(4.330.664)	(4.036.925)
Aktüeryal fark	--	2.742.125
Dönem sonu	28.253.042	16.024.916

NOT 10 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**• Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in sermayesi 135.600.000 TL olup her biri 1 TL kıymetinde 135.600.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir: (31 Aralık 2021: 1 TL kıymetinde 120.000.000 adet pay)

	30.09.2022		31.12.2021	
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	%34,12	46.260.000	%43,75	52.500.000
Şefika Günseli Ünlütürk	%28,58	38.760.000	%37,50	45.000.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Ayşe Ünlütürk	%5,53	7.500.000	%6,25	7.500.000
Halka Açık Kısım	%20,71	28.080.000	--	--
Toplam sermaye	%100	135.600.000	%100	120.000.000
Sermaye düzeltme farkları		(3.970.841)		(3.970.841)
Toplam ödenmiş sermaye		131.629.159		116.029.159

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

- **Ödenmiş Sermaye (devamı)**

(*) Fiyat istikrarı kapsamında yapılan alımlar neticesinde, 30.09.2022 tarihi itibarıyla Elvan Ünlütürk'ün sermayedeki toplam payı 48.631.135,5 TL sermaye oranı %35,86, Şefika Günseli Ünlütürk'ün sermayedeki toplam payı 41.131.135,5 TL sermaye oranı %30,33, bu kapsamda fiili dolaşımdaki pay miktarı 23.337.729 TL olup, sermaye oranı %17,22'dir.

- **Paylara İlişkin Primler**

	30.09.2022	31.12.2021
Pay İhraç Primleri	372.500.484	--
Toplam	372.500.484	--

Şirket'in 28.080.000 TL nominal değerli 28.080.000 adet hissesi 20 Mayıs 2022 tarihinde hisse başına 26.00 TL'den satılmış ve Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. Elde edilen gelirin halka arz için yapılan tek defaya mahsus masraflar düşüldükten sonra kalan 372.500.484 TL'lik kısmı pay ihraç primleri hesabına kaydedilmiştir.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

	1.01.2022	1.01.2021	1.07.2022	1.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Yurt dışı satışlar	2.372.621.642	1.070.156.052	933.165.487	413.814.603
Yurt içi satışlar	554.915.209	362.080.595	193.710.256	195.370.645
Diğer Gelirler	10.836.134	2.717.199	7.047.818	1.555.570
Toplam	2.938.372.985	1.434.953.846	1.133.923.561	610.740.818
Satıştan iadeler (-)	(30.000.284)	(29.402.944)	(9.579.451)	(11.518.247)
Satış iskontoları (-)	(247.444)	(70.185)	(30.595)	--
Diğer İndirimler (-)	(1.733.716)	(1.240.993)	(642.164)	(9.204)
Satış Gelirleri (net)	2.906.391.541	1.404.239.724	1.123.671.351	599.213.367
Stok maliyeti (-)	(1.815.134.653)	(840.675.518)	(751.945.797)	(366.504.043)
Personel maliyeti (-)	(186.287.591)	(91.055.690)	(59.455.210)	(27.566.882)
Amortisman gideri (-)	(17.285.051)	(7.884.382)	(5.922.963)	(2.628.127)
Enerji gideri (-)	(63.643.916)	(9.428.332)	(25.376.886)	(3.466.094)
Nakliye gideri (-)	(21.539.696)	(8.489.272)	(9.855.962)	(1.993.314)
Bakım ve onarım gideri (-)	(10.269.699)	(5.244.804)	(4.437.662)	(1.107.308)
Kıdem tazminatı gideri (-)	(15.443.076)	(4.355.938)	(4.846.975)	(301.873)
Genel üretim giderleri (-)	(31.940.882)	(11.856.335)	(9.693.049)	(6.530.392)
Ticari ve diğer satışların maliyeti (-)	(100.615.388)	(102.715.714)	(20.158.430)	(31.496.585)
Satışların maliyeti (-)	(2.262.159.951)	(1.081.705.985)	(891.692.934)	(441.594.618)
Brüt kar	644.231.590	322.533.739	231.978.417	157.618.749

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 30.09.2022	1.01.2021 30.09.2021	1.07.2022 30.09.2022	1.07.2021 30.09.2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	350.733.947	49.245.794	77.761.319	10.161.518
Konusu kalmayan karşılıklar	6.636.447	6.430.075	155.425	--
Diğer	9.653.423	17.411.556	4.887.036	9.291.571
Toplam	367.023.817	73.087.425	82.803.780	19.453.089

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 30.09.2022	1.01.2021 30.09.2021	1.07.2022 30.09.2022	1.07.2021 30.09.2021
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(379.026.601)	(89.658.085)	(96.698.950)	(38.033.285)
Karşılık giderleri (-)	(442.080)	(5.072.759)	--	(5.061.922)
Diğer (-)	(7.596.073)	(7.168.690)	(5.627.578)	(6.974.058)
Toplam	(387.064.754)	(101.899.534)	(102.326.528)	(50.069.265)

NOT 13 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)• **Finansal Gelirler**

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022 30.09.2022	1.01.2021 30.09.2021	1.07.2022 30.09.2022	1.07.2021 30.09.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	130.869.609	116.338.170	20.848.993	20.731.689
Faiz gelirleri	25.424.713	8.228.299	9.910.221	64.915
Toplam	156.294.322	124.566.469	30.759.214	20.796.604

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER) (devamı)**• Finansal Giderler**

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.07.2022	1.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(172.559.656)	(100.516.996)	(24.828.362)	12.313.045
Faiz giderleri	(14.400.901)	(10.719.798)	(4.836.491)	(3.239.448)
Banka masraf komisyon giderleri	(8.866.917)	(4.397.155)	(4.591.070)	(1.772.769)
Toplam	(195.827.474)	(115.633.949)	(34.255.923)	7.300.828

NOT 14 – PAY BAŞINA KAZANÇ

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1.01.2022	1.01.2021	1.07.2022	1.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Hissedarlara ait net kar/zarar	402.624.077	168.898.271	115.839.592	97.578.850
Azınlık paylarına ait net dönem kar/(zararı)	6.921.850	2.192.396	(486.028)	1.191.695
Ana ortaklığa ait son dönem karı	402.624.077	168.898.271	115.839.592	97.578.850
Çıkarılmış pay adedi	135.600.000	39.492.580	135.600.000	39.492.580
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	2,97	4,28	0,85	2,47
Sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	3,15	4,28	0,85	2,47

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLAR

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Kısa vadeli krediler	331.965.779	238.279.724
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	79.985.962	118.320.726
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	752.704	10.840.714
Kullanım hakkı yükümlülükleri	3.716.031	4.373.551
Diğer finansal yükümlülükler	172.069	112.641
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	416.592.545	371.927.356
Uzun vadeli krediler	92.811.155	218.605.393
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	5.169.077	4.562.078
Kullanım hakkı yükümlülükleri	3.049.354	3.750.535
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	101.029.586	226.918.006

Grup'un banka kredilerin çoğunluğu Avro cinsinden olup faiz oranı %0,80 - %6,25 arasındadır (31 Aralık 2021: Yabancı para faizli krediler Avro cinsinden olup faiz oranı %0,7 - %4,25 arasındadır.).

Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%2,70 ve %4,25 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır. (2021: Uzun vadeli Avro banka kredileri faiz oranı Euribor+%0,7 ve %4,25 arasında olan değişken faizli kredilerden oluşmaktadır).

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2022	31.12.2021
1-2 yıl içerisinde ödenecek	9.891.871	122.768.454
2-3 yıl içerisinde ödenecek	42.685.331	38.291.474
3-4 yıl içerisinde ödenecek	32.142.272	31.549.526
4-5 yıl içerisinde ödenecek	4.660.032	20.554.904
5+ yıl içerisinde ödenecek	11.650.080	13.753.648
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	101.029.586	226.918.006

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

- Finansal Araçlar Döviz Kuru Riski**

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

	30.09.2022				31.12.2021			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	408.033.094	7.226.377	13.480.495	1.635.243	272.303.915	5.383.502	12.010.851	1.076.609
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa Banka Hesapları Dahil)	492.492.992	1.114.697	23.885.048	2.188.573	446.804.746	2.927.927	15.876.527	9.364.769
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	56.697.065	494.318	2.644.634	7.500	987.521	9.214	57.316	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	957.223.151	8.835.393	40.010.177	3.831.316	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
5. Ticari Alacaklar	9.334.500	--	520.805	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	9.334.500	--	520.805	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar(4+8)	966.557.651	8.835.393	40.530.982	3.831.316	720.096.182	8.320.643	27.944.694	10.441.379
10. Ticari Borçlar	(591.329.603)	(15.378.103)	(17.065.848)	(45.084)	(553.707.501)	(18.249.575)	(20.370.458)	(118.705)
11. Finansal Yükümlülükler	(416.592.545)	--	(23.243.201)	--	(356.700.645)	--	(23.600.834)	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(482.794)	--	(24.991)	(1.744)	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	(1.008.404.942)	(15.378.103)	(40.334.041)	(46.827)	(910.408.146)	(18.249.575)	(43.971.292)	(118.705)
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	(101.029.586)	--	(5.636.805)	--	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(101.029.586)	--	(5.636.805)	--	(226.563.966)	--	(14.990.437)	--
18. Toplam Yükümlülükler(13+17)	(1.109.434.528)	(15.378.103)	(45.970.846)	(46.827)	(1.136.972.112)	(18.249.575)	(58.961.729)	(118.705)
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(142.876.877)	(6.542.710)	(5.439.864)	3.784.489	(416.875.930)	(9.928.932)	(31.017.035)	10.322.673
21.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(142.876.877)	(6.542.710)	(5.439.864)	3.784.489	(416.875.930)	(9.928.932)	(31.017.035)	10.322.673
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – 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
30.09.2022				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(12.106.500)	12.106.500	(12.106.500)	12.106.500
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.106.500)	12.106.500	(12.106.500)	12.106.500
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(13.560.067)	13.560.067	(13.560.067)	13.560.067
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(13.560.067)	13.560.067	(13.560.067)	13.560.067
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	7.568.789	(7.568.789)	7.568.789	(7.568.789)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	7.568.789	(7.568.789)	7.568.789	(7.568.789)
TOPLAM (3+6+9)	(18.097.779)	18.097.779	(18.097.779)	18.097.779
31.12.2021				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(13.278.072)	13.278.072	(13.278.072)	13.278.072
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(13.278.072)	13.278.072	(13.278.072)	13.278.072
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(46.954.847)	46.954.847	(46.954.847)	46.954.847
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(46.954.847)	46.954.847	(46.954.847)	46.954.847
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	18.545.326	(18.545.326)	18.545.326	(18.545.326)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	18.545.326	(18.545.326)	18.545.326	(18.545.326)
TOPLAM (3+6+9)	(41.687.593)	41.687.593	(41.687.593)	41.687.593

NOT 17 – 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.

- **Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu**

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri.

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

01 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 18 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 19 – MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 20 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022	31.12.2021
Nakit	27.621	14.503
Bankalardaki nakit	575.217.521	498.853.783
-Vadesiz mevduat	492.964.339	451.133.783
-Vadeli mevduat	82.253.182	47.720.000
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	575.245.142	498.868.286

Grup'un vadeli mevduatlarına gecelik faiz işletilmekte olup kullanılan faiz oranı ortalama %17,00 ile %17,50 aralığındadır (31 Aralık 2021: %24,96).