

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

31 MART 2026 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	6-31

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

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem 31.03.2026 TL	Geçmiş Dönem 31.12.2025 TL
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		6.328.936.260	6.865.297.302
Nakit ve Nakit Benzerleri	23	927.141.840	921.222.269
Finansal Yatırımlar	22	1.916.972.317	2.217.638.212
Ticari Alacaklar		1.097.837.230	1.469.474.634
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	273.746.609	322.136.358
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	824.090.621	1.147.338.276
Diğer Alacaklar		201.469.214	210.226.087
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	43.121.976	42.564.337
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		158.347.238	167.661.750
Türev Araçlar	18	82.704.168	61.310.339
Stoklar	6	1.769.040.633	1.661.023.022
Peşin Ödenmiş Giderler		209.946.648	233.944.179
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		209.946.648	233.944.179
Diğer Dönen Varlıklar		123.824.210	90.458.560
Duran Varlıklar		7.149.990.448	7.103.884.845
Finansal Yatırımlar	22	13.126.261	13.126.261
Diğer Alacaklar		61.076.821	85.847.643
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	58.677.141	85.128.676
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.399.680	718.967
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	1.730.059.681	1.641.235.596
Maddi Duran Varlıklar	8	4.460.797.712	4.513.668.759
Kullanım Hakkı Varlıkları		131.221.106	148.581.591
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		572.217.899	565.709.701
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	572.217.899	565.709.701
Peşin Ödenmiş Giderler		181.490.968	135.715.294
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		181.490.968	135.715.294
TOPLAM VARLIKLAR		13.478.926.708	13.969.182.147

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

31 MART 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Not	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31.03.2026	31.12.2025
		TL	TL
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.301.014.640	4.637.669.979
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.418.800.099	1.598.462.603
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	1.418.800.099	1.598.462.603
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		621.465.662	649.250.505
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	621.465.662	649.250.505
Ticari Borçlar		1.867.529.992	2.015.757.073
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.867.529.992	2.015.757.073
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		127.979.932	115.205.902
Diğer Borçlar		56.669.698	76.015.615
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		56.669.698	76.015.615
Ertelenmiş Gelirler		98.851.670	47.916.309
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		98.851.670	47.916.309
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		23.663.286	61.906.307
Kısa Vadeli Karşılıklar		86.054.301	73.155.665
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	82.703.449	69.311.050
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	3.350.852	3.844.615
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.328.864.188	1.399.829.942
Uzun Vadeli Borçlanmalar		476.997.390	610.047.490
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	476.997.390	610.047.490
Uzun Vadeli Karşılıklar		90.779.347	91.019.377
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	90.779.347	91.019.377
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		761.087.451	698.763.075
ÖZKAYNAKLAR		7.849.047.880	7.931.682.226
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.693.162.624	7.772.705.381
Ödenmiş Sermaye	12	474.600.000	474.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	2.219.707.591	2.219.707.591
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(31.368.295)	(31.368.295)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	384.234.406	384.234.406
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		709.919.416	714.674.395
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		709.919.416	714.674.395
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		752.801.456	754.664.875
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(42.882.040)	(39.990.480)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		15.303.503	16.168.929
- Yabancı Para Çevrim Farkları		15.303.503	16.168.929
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		636.072.996	636.072.996
- Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Kazancı İstisnası	12	148.762.568	148.762.568
- Yasal Yedekler	12	455.942.133	455.942.133
- Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	12	31.368.295	31.368.295
Geçmiş Yıllar Karları		3.358.615.359	2.595.803.614
Dönem Net (Zararı) / Karı		(73.922.352)	762.811.745
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		155.885.256	158.976.845
Toplam Özkaynaklar		7.849.047.880	7.931.682.226
TOPLAM KAYNAKLAR		13.478.926.708	13.969.182.147

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 31 MART 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2026 31.03.2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 01.01.2025 31.03.2025
	Not	TL	TL
Hasılat	13	2.809.148.701	3.218.352.498
Satışların Maliyeti (-)	13	(2.435.925.493)	(2.614.365.162)
BRÜT KAR		373.223.208	603.987.336
Genel Yönetim Giderleri (-)		(168.025.656)	(149.108.716)
Pazarlama Giderleri (-)		(217.311.728)	(212.112.732)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(50.779.018)	(41.394.885)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	99.511.840	349.373.192
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(66.834.832)	(332.135.312)
ESAS FAALİYET (ZARARI) / KARI		(30.216.186)	218.608.883
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	170.548.422	141.409.171
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		140.332.236	360.018.054
Finansal Gelirler	16	146.004.905	98.376.816
Finansal Giderler (-)	16	(121.610.037)	(250.586.785)
Parasal Kayıp / Kazanç	24	(146.511.171)	(160.834.869)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		18.215.933	46.973.216
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(95.156.884)	(28.686.887)
-Dönem Vergi Gideri		(31.213.935)	(37.627.483)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		(63.942.949)	8.940.596
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI		(76.940.951)	18.286.329
DÖNEM (ZARARI) / KARI		(76.940.951)	18.286.329
Dönem (Zararının) / Karının Dağılımı		(76.940.951)	18.286.329
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(3.018.599)	(1.097.666)
-Ana Ortaklık Payları		(73.922.352)	19.383.995
Pay Başına (Kayıp) / Kazanç		(0,16)	0,04
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına (Kayıp) / Kazanç	17	(0,16)	0,04
Sulandırılmış Pay Başına (Kayıp) / Kazanç		(0,16)	0,04
-Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına (Kayıp) / Kazanç	17	(0,16)	0,04
DÖNEM (ZARARI) / KARI		(76.940.951)	18.286.329
DİĞER KAPSAMLI (GİDERLER) / GELİRLER		(5.693.395)	70.487
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(4.855.719)	1.760.928
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları		(2.573.366)	(2.573.350)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları	10	(3.900.927)	4.921.253
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.618.574	(586.975)
-Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Azalışları, Vergi Etkisi		643.342	643.338
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları, Vergi Etkisi		975.232	(1.230.313)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		(837.676)	(1.690.441)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(837.676)	(1.690.441)
-Yabancı Para Çevrim Farklarından Kayıplar		(837.676)	(1.690.441)
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) / GELİR		(82.634.346)	18.356.816
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(3.091.589)	(987.446)
-Ana Ortaklık Payları		(79.542.757)	19.344.262

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 – 31 MART 2026 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2025
	Not		
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem (Zarar) / Karı		(76.940.951)	18.286.329
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		95.156.884	28.686.887
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		145.423.471	127.669.806
Değer düşüklüğü karşılığı / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(352.904)	2.707.936
Ticari alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	5	(352.904)	2.707.936
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		27.423.461	32.608.846
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	27.566.443	32.608.846
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler, net	10	(142.982)	–
Faiz giderleri ve (gelirleri) ile ilgili düzeltmeler		70.246.176	38.170.158
Faiz gideri ile ilgili düzeltmeler	16	74.990.453	48.459.332
Faiz geliri ile ilgili düzeltmeler	16	(4.744.277)	(10.289.174)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazanç)/kayıp ile ilgili düzeltmeler, net	15	(3.814.596)	(1.892.000)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarına ilişkin düzeltmeler		75.313.873	194.728.353
Gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(82.704.168)	–
Türev araçların gerçeğe uygun değeri ile ilgili düzeltmeler	16	(82.704.168)	–
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan kalemlere ilişkin düzeltmeler	15	(166.733.826)	(139.517.171)
Parasal kayıp / kazanç		(198.392.291)	(103.497.345)
		(115.374.871)	197.951.799
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Ticari alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		376.182.205	(85.250.222)
Stoklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(105.351.393)	34.598.938
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		162.045	20.657.808
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		23.997.531	52.986.078
Ticari borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(148.227.081)	(807.273.098)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		12.774.030	26.666.793
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim ile ilgili düzeltmeler		50.935.361	(24.545.267)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(19.345.917)	(20.693.417)
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler		300.665.895	528.809.230
Faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		376.417.805	(76.091.358)
Vergi ödemeleri / iadeleri, net		(63.564.079)	(147.039)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(10.010.435)	(10.203.382)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit		302.843.291	(86.441.779)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(48.296.344)	(279.403.692)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(43.707.073)	(41.346.460)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.544.510	8.704.616
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7	(88.824.085)	(2.603.011)
Finansal varlık alımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		–	(11.926.971)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit girişi	15	166.733.826	139.517.171
Verilen / mahsup edilen nakit avans ve borçlar		(45.775.674)	(18.865.733)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(48.324.840)	(205.924.080)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		307.417.801	540.215.285
Kredilerden kaynaklanan nakit girişleri		307.417.801	540.215.285
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(405.627.530)	(307.669.696)
Kredilerden kaynaklanan nakit çıkışları		(405.627.530)	(307.669.696)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(12.038.919)	(10.750.108)
Borçlanmalara ilişkin ödenen faiz		(59.042.604)	(39.480.060)
Alınan faiz	16	4.744.277	10.289.174
Paygeri alımına ilişkin nakit çıkışları		–	(1.845.337)
Finansman faaliyetlerinde elde edilen nakit		(164.546.975)	190.759.258
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		89.971.476	(101.606.601)
D. Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Enflasyon Etkisi		(84.051.905)	(111.487.072)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	23	921.222.269	1.219.378.090
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	23	927.141.840	1.006.284.417

Ekli notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 kurulmuştur. Şirket, tekstil ve hazır giyim imalatı sektöründe faaliyet göstermekte olup, ana faaliyet konusu ağırlıklı olarak örme kumaştan giyim ürünlerinin 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 faaliyetlerini İzmir, Torbalı 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"), Sun Textile UK Limited ("Sun UK") ve Ekoten CentroAmérica S.A. unvanlı üç 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.

Ekoten CentroAmérica S.A., 12 Mart 2026 tarihinde kurulmuş olup, iplik, dokuma, kumaş ve aksesuarların üretimi ile bunların satışını gerçekleştirmek amacıyla faaliyet göstermektedir ve Grup'un uluslararası pazarlardaki üretim ve ticari faaliyetlerini desteklemektedir. Küresel tedarik zincirindeki konumunun güçlendirilmesi, özellikle Kuzey ve Orta Amerika pazarlarına coğrafi yakınlık sayesinde daha hızlı ve esnek hizmet sunulması, müşteri taleplerine daha etkin yanıt verilmesi ve rekabet gücünün artırılması hedeflenmektedir.

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.

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, 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 31 Mart 2026 itibarıyla istihdam edilen personel sayısı 1.113'tür (31 Aralık 2025: 1.118).

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

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

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Sahiplik Oranı	
		31.03.2026	31.12.2025
Ekoten Tekstil Sanayi ve Tic. A.Ş.	Kumaş Üretimi	%96,55	%96,55
Sun Tekstil UK LTD	Dış Giyim Ürünleri Pazarlaması	%100	%100
Ekoten CentroAmérica S.A.	Kumaş Üretimi	%95	--

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve 8 Mayıs 2026 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/TFRS'ye uygunluğunun sağlanması amacıyla tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlarda gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

- İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

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

- Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Grup, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Mart 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Bu çerçevede 31 Mart 2026, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolara TMS 29 uygulanmış olup, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolar da 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunulmuştur.

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 düzeltmeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

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

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2026	121,47	1,00000	%205
31 Aralık 2025	110,39	1,10040	%211
31 Mart 2025	92,82	1,30865	%250

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.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkeye göre fonksiyonel para birimleri Türk Lirası, İngiliz Sterlini ve Amerikan Doları 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 ortaklıkların 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 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 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 ("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 2025 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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK 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 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler): Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "sona erme tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme 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 sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler): Doğaya bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu değişiklikle, kendi için kullanım istisnasının uygulanabileceği ve bu tür sözleşmelerin korunmak aracı olarak kullanılması durumunda riskten korunma muhasebesindeki hükümleri değiştirmektedir. Doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeler, elektrik üretim kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullara (örneğin, hava durumu) bağlı olması nedeniyle bir işletmeyi dayanak elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelerdir. Bu değişiklikler yalnızca doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmelere uygulanır.

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

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

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 18: Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart TMS 1'i yürürlükten kaldırır. Bu standart kar veya zarar tablosunda yer alan gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergisi ve durdurulan faaliyetler olarak beş kategoriye ayırır. Standart ayrıca yönetimin tanımladığı performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalara ilişkin yeni hükümler getirmektedir.

TFRS 19: Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standardı uygulayan bir işletmenin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini veya bu açıklama hükümlerine yönelik herhangi bir hükmü ya da referansı uygulaması gerekmez. İşletmenin daha az dipnot açıklamasına imkan verir. Bağlı ortaklık niteliğinde olan bir işletmenin kamuya hesap verme sorumluluğu bulunmuyorsa, kamunun kullanımına açık TFRS'lere uygun konsolide finansal tablo hazırlayan bir ana ortaklığa veya ara kademe bir ana ortaklığa sahipse TFRS 19'u uygulamayı seçebilir.

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

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2027 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilir. Yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin geçerli para biriminden yüksek enflasyonlu bir ekonominin sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, geçerli para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışındaki işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, TMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

Bir işletmenin geçerli para birimi ve sunum para biriminin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olması (veya farklı yüksek enflasyonlu ekonomilerin para birimleri olması) ve geçerli para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan yurtdışındaki işletmelerinin faaliyet sonuçlarının ve finansal durumunun çevirimini yapması durumunda, işletme bu değişiklikleri ilk kez uyguladığı yıllık raporlama döneminin başından itibaren uygular. Buna ek olarak, bu tür bir işletme daha önce yayımlanmış finansal tablolarında yer alan yurtdışındaki işletmelere ilişkin karşılaştırmalı tutarları, TMS 29 uyarınca ilgili tutarlara uygulamış olduğu genel fiyat endeksini kullanarak yeniden düzenler. Bu kapsama girmeyen işletmeler bu değişiklikleri geriye dönük olarak uygular.

2.4) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2026 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, 31 Mart 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2025 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 2025 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenmektedir. Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, mali tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

1 Ocak 2026 - 31 Mart 2026 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanması sırasında esas alınan muhasebe politikaları, 1 Ocak 2025 - 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)**2.6) Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama dönemi tarihi itibarıyla ortaya çıkması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri 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.
- 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 değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Sabit ve değişken genel üretim giderlerinin bir kısmını da içeren maliyetler stokların bağlı bulunduğu sınıfa uygun olan ağırlıklı ortalama maliyet yöntemiyle değerlendirilir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde 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 tahsil mümkün tutar arasındaki farktır.
- Grup'un yaptığı türev işlemlerin değerlendirilmesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayiçleri 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 – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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:

				01.01.2026 31.03.2026
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.076.848.474	767.358.005	(35.057.778)	2.809.148.701
Brüt kar	259.051.013	127.314.397	(13.142.202)	373.223.208
Genel yönetim giderleri (-)	(117.292.347)	(77.478.007)	26.744.698	(168.025.656)
Pazarlama giderleri (-)	(154.438.491)	(78.132.954)	15.259.717	(217.311.728)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(37.198.875)	(13.580.143)	--	(50.779.018)
Amortisman ve itfa payları giderleri	51.293.615	94.129.856	--	145.423.471
FAVÖK ^{(1) (2)}	1.414.915	52.253.149	28.862.213	82.530.277
FAVÖK/Hasılat	%1	%7		%3
Toplam varlıklar	8.291.969.829	7.357.234.059	(2.170.277.180)	13.478.926.708
Toplam yükümlülükler	(2.856.755.984)	(2.805.143.455)	32.020.611	(5.629.878.828)

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.

				01.01.2025 31.03.2025
	Hazır giyim	Kumaş üretimi	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.253.618.537	988.146.772	(23.412.811)	3.218.352.498
Brüt kar	439.276.800	179.844.087	(15.133.551)	603.987.336
Genel yönetim giderleri (-)	(96.014.702)	(71.501.805)	18.407.791	(149.108.716)
Pazarlama giderleri (-)	(146.183.663)	(82.602.377)	16.673.308	(212.112.732)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(29.232.283)	(12.162.602)	--	(41.394.885)
Amortisman ve itfa payları giderleri	44.040.133	83.629.673	--	127.669.806
FAVÖK ^{(1) (2)}	211.886.285	97.206.976	19.947.548	329.040.809
FAVÖK/Hasılat	%9	%10		%10

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 – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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:

	31.03.2026	31.12.2025
JK Mağazacılık Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("JK Mağazacılık") (1)	263.891.928	311.507.161
Ames Europe Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("Ames Europe") (1)	9.691.775	10.444.220
Ennoia Tekstil ve Hazır Giyim Perakende San. ve Tic. A.Ş. ("Arete") (1)	162.906	179.266
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	--	5.711
Toplam	273.746.609	322.136.358

(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:

	31.03.2026	31.12.2025
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (1)	43.121.976	42.564.337
Toplam	43.121.976	42.564.337

• İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

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

	31.03.2026	31.12.2025
TDU Savunma Sistemleri Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş. ("TDU") (2)	58.677.141	85.128.676
Toplam	58.677.141	85.128.676

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

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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:

	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
- Üst yönetime sağlanan faydalar	18.161.823	15.816.917
- Yönetim kuruluna sağlanan faydalar	5.343.094	5.310.546
Toplam	23.504.917	21.127.463

(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 – 31 Mart 2026 itibarıyla üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin hasılatı oranı %0,84'tür.

(1 Ocak – 31 Mart 2025: %0,66).

• İlişkili Taraflardan Alışlar

Grup'un ilişkili taraflardan alışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2026 - 31.03.2026	Mal	Hizmet	Finansman	Sabit Kıymet	Toplam
JK Mağazacılık	--	1.835.910	--	--	1.835.910
TDU	--	271.608	--	--	271.608
Toplam	--	2.107.518	--	--	2.107.518

01.01.2025 - 31.03.2025	Mal	Hizmet	Finansman	Sabit Kıymet	Toplam
TDU	--	830.308	--	--	830.308
Ames Europe	157.414	81.685	--	--	239.099
JK Mağazacılık	--	104.445	--	--	104.445
Toplam	157.414	1.016.438	--	--	1.173.852

• İlişkili Taraflara Satışlar

Grup'un ilişkili taraflara satışlarının detayı aşağıdaki gibidir:

01.01.2026 - 31.03.2026	Mal	Hizmet	Finansman	Sabit Kıymet	Toplam
JK Mağazacılık	174.365.489	6.924.036	4.052.950	20.460	185.362.935
Ames Europe	6.508.966	657.349	--	--	7.166.315
TDU	--	3.247.644	3.428.493	48.593	6.724.730
Rue 27 Studio	--	6.138	--	--	6.138
Arete	--	4.604	--	--	4.604
Toplam	180.874.455	10.839.771	7.481.443	69.053	199.264.722

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

01.01.2025 - 31.03.2025	Mal	Hizmet	Finansman	Sabit Kıymet	Toplam
JK Mağazacılık	314.517.648	2.039.785	5.043.597	--	321.601.030
Ames Europe	13.855.049	208.278	--	633.460	14.696.787
TDU	200.865	3.216.641	2.851.482	--	6.268.988
Arete	786.938	7.216	--	--	794.154
Rue 27 Studio	--	10.243	--	--	10.243
Toplam	329.360.500	5.482.163	7.895.079	633.460	343.371.202

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

• Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31.03.2026	31.12.2025
Müşteri cari hesapları	860.290.333	1.111.774.287
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Not 4)	273.746.609	322.136.358
Vadeli çekler ve alacak senetleri	8.455.255	84.763.757
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(44.654.967)	(49.199.768)
Toplam	1.097.837.230	1.469.474.634

Grup'un kısa vadeli ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2025: 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:

	2026	2025
1 Ocak	(49.199.768)	(48.641.902)
Kur farkı	(297.068)	(2.542.835)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	--	(2.707.936)
Konusu kalmayan karşılıklar	352.904	--
Enflasyon etkisi	4.488.965	4.447.303
31 Mart	(44.654.967)	(49.445.370)

• Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Satıcılar cari hesapları	1.867.529.992	2.015.757.073
Toplam	1.867.529.992	2.015.757.073

Grup'un kısa vadeli ticari borçlarının ortalama vadesi 3 aydan kısadır (31 Aralık 2025: 3 aydan kısa).

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 – STOKLAR

Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
İlk madde ve malzemeler	802.920.995	734.582.022
Yarı mamuller	369.742.095	368.692.694
Mamuller	622.933.498	586.970.479
Stok değer düşüklüğü (-)	(26.555.955)	(29.222.173)
Toplam	1.769.040.633	1.661.023.022

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 2025: 44.900.000 Avro ve 36.500.000 Avro yollardaki taşıma halindeki stoklar).

Grup'un stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	(29.222.173)	(9.460.945)
Enflasyon etkisi	2.666.218	865.009
31 Mart	(26.555.955)	(8.595.936)

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	Giriş	31.03.2026
Araziler	739.941.972	--	739.941.972
Binalar	901.293.624	88.824.085	990.117.709
Toplam	1.641.235.596	88.824.085	1.730.059.681

(1) Giriş olarak gösterilen 88.824.085 TL, Bergama 113 Ada 15 Parsel ve Torbalı 102 Ada 1 Parsel üzerinde inşası devam eden fabrika inşaatı için 1 Ocak 2026 - 31 Mart 2026 döneminde yapılan harcamaları göstermektedir.

	01.01.2025	Giriş	31.03.2025
Araziler	802.269.073	--	802.269.073
Binalar	309.672.982	2.603.011	312.275.993
Toplam	1.111.942.055	2.603.011	1.114.545.066

Grup, aktifinde kayıtlı yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerini belirlemek amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslandırılmış olan "Girişim Gayrimenkul Değerleme A.Ş."ye değer tespit raporu hazırlatmaktadır. Girişim Gayrimenkul Değerleme 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 değerlendirme 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla yapılmıştır.

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde yaklaşık 6.500.000 Avro ve 300.000.000 TL sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 6.500.000 Avro ve 300.000.000 TL).

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2026	Giriş	Çıkış	Transferler	31.03.2026
Arazi ve arsalar	1.310.517.884	--	--	--	1.310.517.884
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.417.079.086	2.367.722	--	--	1.419.446.808
Makine, tesis ve cihazlar	2.844.600.357	29.555.189	(24.589.144)	3.334.498	2.852.900.900
Taşıtlar	51.992.002	--	(6.732.830)	--	45.259.172
Döşeme ve demirbaşlar	401.993.788	983.928	(614.984)	--	402.362.732
Özel maliyetler	103.981.958	--	--	--	103.981.958
Yapılmakta olan yatırımlar	539.071.066	15.389.505	--	(3.334.498)	551.126.073
Toplam	6.669.236.141	48.296.344	(31.936.958)	--	6.685.595.527
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(222.594.454)	(7.953.781)	--	--	(230.548.235)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.508.583.106)	(78.412.285)	17.283.921	--	(1.569.711.470)
Taşıtlar	(31.227.765)	(1.752.168)	6.731.401	--	(26.248.532)
Döşeme ve demirbaşlar	(316.630.085)	(4.199.446)	191.722	--	(320.637.809)
Özel maliyetler	(76.531.972)	(1.119.797)	--	--	(77.651.769)
Toplam	(2.155.567.382)	(93.437.477)	24.207.044	--	(2.224.797.815)
Net Defter Değeri	4.513.668.759				4.460.797.712

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde yaklaşık 65.750.000 Avro sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 65.750.000 Avro).

Gerçeğe uygun değer hiyerarşi tablosuna Not 20'de yer verilmiştir. Grup'un varlıkları üzerinde ipotek, kısıtlama ve şerh bulunmamaktadır.

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. Girişim Gayrimenkul Değerleme 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	01.01.2025	Giriş	Çıkış	Transferler	31.03.2025
Arazi ve arsalar	1.310.521.415	--	--	--	1.310.521.415
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.040.022.446	--	--	--	1.040.022.446
Makine, tesis ve cihazlar	2.520.821.598	68.965.199	(35.661.702)	--	2.554.125.095
Taşıtlar	44.848.619	5.142.383	(1.214.637)	--	48.776.365
Döşeme ve demirbaşlar	362.652.248	6.105.895	(50.027)	--	368.708.116
Özel maliyetler	95.729.423	5.174	--	--	95.734.597
Yapılmakta olan yatırımlar	876.587.556	199.185.041	--	--	1.075.772.597
Toplam	6.251.183.305	279.403.692	(36.926.366)	--	6.493.660.631
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	(195.716.292)	(5.967.116)	--	--	(201.683.408)
Makine, tesis ve cihazlar	(1.283.286.306)	(68.309.793)	29.067.241	--	(1.322.528.858)
Taşıtlar	(25.180.720)	(1.750.157)	1.037.031	--	(25.893.846)
Döşeme ve demirbaşlar	(293.636.149)	(6.622.171)	9.479	--	(300.248.841)
Özel maliyetler	(73.457.886)	(1.048.952)	--	--	(74.506.838)
Toplam	(1.871.277.353)	(83.698.189)	30.113.751	--	(1.924.861.791)
Net Defter Değeri	4.379.905.952				4.568.798.840

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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	01.01.2026	Giriş	Transfer	31.03.2026
Haklar	172.752.279	2.249.561	--	175.001.840
Geliştirme maliyetleri	1.800.701.489	41.457.512	--	1.842.159.001
Toplam	1.973.453.768	43.707.073	--	2.017.160.841

Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(157.547.593)	(1.103.191)	--	(158.650.784)
Geliştirme maliyetleri	(1.250.196.474)	(36.095.684)	--	(1.286.292.158)
Toplam	(1.407.744.067)	(37.198.875)	--	(1.444.942.942)
Net defter değeri	565.709.701			572.217.899

Maliyet	01.01.2025	Giriş	Transfer	31.03.2025
Haklar	171.635.123	167.902	--	171.803.025
Geliştirme maliyetleri	1.617.774.962	41.178.558	--	1.658.953.520
Toplam	1.789.410.085	41.346.460	--	1.830.756.545

Birikmiş amortisman (-)				
Haklar	(152.919.563)	(1.422.305)	--	(154.341.868)
Geliştirme maliyetleri	(1.122.785.798)	(29.507.377)	--	(1.152.293.175)
Toplam	(1.275.705.361)	(30.929.682)	--	(1.306.635.043)
Net defter değeri	513.704.724			524.121.502

NOT 10 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

• Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2026	31.12.2025
İzin karşılığı	82.703.449	69.311.050
Dava karşılıkları	3.350.852	3.844.615
Toplam	86.054.301	73.155.665

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

	2026	2025
1 Ocak	(3.844.615)	(1.266.560)
Konusu kalmayan dava karşılıkları	142.982	--
Enflasyon etkisi	350.781	115.800
31 Mart	(3.350.852)	(1.150.760)

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

Grup'un, lehine ve aleyhine açılmış davalar ile ilgili almış olduğu hukuki görüşler ve geçmişte sonuçlanan benzer nitelikteki davaların ve güncel dava aşamalarının değerlendirilmesi neticesinde 55 adet davası bulunmaktadır. Aleyhte davalar için konsolide finansal tablolarda 3.350.852 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

	31.03.2026	31.12.2025
Kıdem tazminatı karşılıkları	90.779.347	91.019.377
Toplam	90.779.347	91.019.377

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.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un kıdem tazminatı karşılığı 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan 64.948,77 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, 31 Mart 2026 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:

	31.03.2026	31.12.2025
İskonto oranı	%4,19	%4,19
Kendi isteğiyle ayrılan personel oranı	%3,54	%4,25

Kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
1 Ocak	91.019.377	122.993.070
Hizmet maliyeti	13.319.066	11.550.513
Faiz maliyeti	854.978	964.518
Dönem içi ödemeler	(10.010.435)	(10.203.382)
Aktüeryal fark	3.900.927	(4.921.253)
Enflasyon etkisi	(8.304.566)	(11.245.189)
31 Mart	90.779.347	109.138.277

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 :

	31.03.2026	31.12.2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	1.672.888.617	1.829.691.020
- Teminat Mektubu	1.672.888.617	1.829.691.020
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	768.847.611	783.006.832
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	2.441.736.228	2.612.697.852

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2025: %0).

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

	31.03.2026	31.12.2025
Teminat mektupları	1.672.888.617	1.829.691.020
Kefaletler	768.847.611	783.006.832
Toplam	2.441.736.228	2.612.697.852

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla verilen kefaletlerin tamamı, kullanılan kredilere istinaden bankalara verilen kefaletlerden oluşmaktadır.

- Verilen Satış Taahhütleri**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredilerine istinaden vermiş olduğu toplam 4.496.939.617 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 4.598.712.044 TL).

- Alınan TRİK'ler**

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

	31.03.2026	31.12.2025
İpotekler	92.782.500	100.447.263
Teminat senetleri	61.831.207	144.073.650
Teminat mektupları	11.500.000	6.052.200
Toplam	166.113.707	250.573.113

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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 2025: 1 TL kıymetinde 474.600.000 adet pay):

	31.03.2026		31.12.2025	
Hissedarlar	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)	Hisse oranı (%)	Tutar (TL)
Elvan Ünlütürk	29,90	141.910.000	29,90	141.910.000
Şefika Günseli Ünlütürk	26,16	124.160.000	26,16	124.160.000
QNB Portföy Solaris Serbest Özel Fon	6,74	32.000.000	6,74	32.000.000
Ayşe Ünlütürk	4,79	22.750.000	4,79	22.750.000
Mehmet Muammer Ünlütürk	4,27	20.250.000	4,27	20.250.000
Azize Ceylan Ünlütürk Yeşilova	4,27	20.250.000	4,27	20.250.000
Halka açık kısım	23,87	113.280.000	23,87	113.280.000
Toplam sermaye	100	474.600.000	100	474.600.000
Sermaye düzeltme farkları		2.219.707.591		2.219.707.591
Toplam ödenmiş sermaye		2.694.307.591		2.694.307.591

- **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.

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.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla geri alınan payların enflasyon düzeltmesi ile endekslenmiş tutarı 31.368.295 TL'dir (31 Aralık 2025: 31.368.295 TL).

- **Paylara İlişkin Primler**

	31.03.2026	31.12.2025
Pay ihraç primleri	384.234.406	384.234.406
Toplam	384.234.406	384.234.406

- **Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

	31.03.2026	31.12.2025
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	455.942.133	455.942.133
Sermayeye eklenecek gayrimenkul satış kazancı	148.762.568	148.762.568
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	31.368.295	31.368.295
Toplam	636.072.996	636.072.996

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un hasılat ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Yurt dışı satışlar	2.445.653.386	2.684.415.404
Yurt içi satışlar	377.541.040	554.013.284
Toplam	2.823.194.426	3.238.428.688
Satıştan iadeler (-)	(11.454.970)	(16.546.449)
Satış iskontoları (-)	(2.590.755)	(3.529.741)
Satış gelirleri (net)	2.809.148.701	3.218.352.498
Stok maliyeti (-)	(1.951.917.975)	(2.070.266.386)
Personel giderleri (-)	(266.567.418)	(323.627.738)
Amortisman ve itfa payları (-)	(80.761.798)	(77.015.623)
Enerji giderleri (-)	(37.967.468)	(37.893.844)
Kargo, nakliye giderleri (-)	(41.957.280)	(38.416.640)
Bakım ve onarım gideri (-)	(16.419.325)	(13.444.842)
Diğer satışların maliyeti ve genel üretim giderleri (-)	(40.334.229)	(53.700.089)
Satışların maliyeti (-)	(2.435.925.493)	(2.614.365.162)
Brüt kar	373.223.208	603.987.336

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	53.397.373	307.978.337
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	352.904	--
Konusu kalmayan dava karşılığı	142.982	--
Diğer ⁽¹⁾	45.618.581	41.394.855
Toplam	99.511.840	349.373.192

(1) Diğer kalemi içerisinde yer alan 37.572.280 TL tutarındaki bedel ihracat teşvik gelirlerinden oluşmaktadır.

Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri (-)	(55.808.013)	(326.227.420)
Şüpheli alacak karşılığı giderleri (-)	--	(2.707.936)
Diğer (-)	(11.026.819)	(3.199.956)
Toplam	(66.834.832)	(332.135.312)

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 15 – YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER

Grup'un yatırım faaliyetlerinden gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
Menkul kıymet satış karları	166.733.826	139.517.171
Sabit kıymet satış karları	3.814.596	1.892.000
Toplam	170.548.422	141.409.171

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

Grup'un finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
Türev araçlar gerçeğe uygun değer kazançları	82.704.168	--
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı geliri	58.556.460	88.087.642
Faiz gelirleri	4.744.277	10.289.174
Toplam	146.004.905	98.376.816

• Finansal Giderler

Grup'un finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
Faiz giderleri	(74.990.453)	(48.459.332)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(31.446.464)	(185.597.414)
Banka masraf komisyon ve faktoring giderleri	(15.173.120)	(16.530.039)
Toplam	(121.610.037)	(250.586.785)

NOT 17 – PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Grup'un pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2026	01.01.2025
	31.03.2026	31.03.2025
Hissedarlara ait net kar / (zarar)	(73.922.353)	19.383.995
Azınlık paylarına ait net dönem zararı	(3.018.599)	(1.097.666)
Çıkarılmış pay adedi	474.600.000	474.600.000
Hisse Başına (Kayıp) / Kazanç	(0,16)	0,04
Sulandırılmış pay başına (kayıp) / kazanç	(0,16)	0,04

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 – FİNANSAL ARAÇLAR**Finansal Borçlar**

Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli krediler	1.418.759.600	1.598.264.845
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	556.534.009	579.284.725
Kullanım hakkı yükümlülükleri	38.158.916	40.603.945
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları	26.772.737	29.361.835
Diğer finansal yükümlülükler	40.499	197.758
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.040.265.761	2.247.713.108
Uzun vadeli krediler	356.360.002	460.993.637
Kullanım hakkı yükümlülükleri	41.722.939	56.351.070
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	78.914.449	92.702.783
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	476.997.390	610.047.490
Toplam borçlanmalar	2.517.263.151	2.857.760.598

Grup'un 31 Mart 2026 itibarıyla banka kredileri, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %4,25 - %6,41 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %22,38 oranındadır (31 Aralık 2025: Banka kredileri, Avro ve Türk Lirası cinsinden olup Avro banka kredileri için faiz oranı %4,25 - %6,41 arasında, Türk Lirası banka kredileri için ortalama %22,51 oranındadır).

Grup'un uzun vadeli finansal borçlarının yaşlandırması aşağıda sunulmuştur:

	31.03.2026	31.12.2025
1-2 yıl içerisinde ödenecek	311.735.975	381.090.247
2-3 yıl içerisinde ödenecek	130.582.309	173.562.976
3-4 yıl içerisinde ödenecek	34.679.106	41.331.255
4-5 yıl içerisinde ödenecek	--	14.063.012
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	476.997.390	610.047.490

Türev Araçlar

	31.03.2026	31.12.2025
Türev finansal varlıklar		
Riskten korunma muhasebesiyle ilişkilendirilmemiş alım satım amaçlı türev ürünler		
<i>Vadeli döviz sözleşmeleri</i>	82.704.168	61.310.339
	82.704.168	61.310.339

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

	31.03.2026	31.12.2025
Vadeli İşlem Sözleşmeleri		
Vadeli döviz sözleşmeleri - Avro (orijinal bakiye)	52.000.000	20.000.000
	52.000.000	20.000.000

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli döviz işlemlerine konu olan varlık/yükümlülük tutarlarının gerçeğe uygun değer kazançları 82.704.168 TL'dir (31 Aralık 2025: 61.310.339 TL kazanç). Vadeli döviz sözleşmeleri Avro satış karşılığı TL alış cinsindendir.

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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. 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:

	31.03.2026				31.12.2025			
	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	TL Karşılığı Fonksiyonel Para Birimi	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	813.121.019	6.172.108	8.964.396	1.394.012	1.099.178.904	8.839.606	10.141.399	1.873.852
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka Hesapları Dahil)	888.630.777	9.356.020	7.273.474	1.742.961	918.477.718	7.178.111	7.764.582	2.339.458
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer Alacaklar	43.121.976	--	845.138	--	42.564.337	--	766.667	--
4. Diğer	18.417.257	299.258	78.433	19.313	16.024.945	213.807	93.443	11.832
5. Dönen Varlıklar (1+2+3+4)	1.763.291.029	15.827.386	17.161.441	3.156.286	2.076.245.904	16.231.524	18.766.091	4.225.142
6. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
7b. Diğer Alacaklar	58.677.141	--	1.150.000	--	85.128.676	--	1.533.333	--
8. Diğer	15.956.131	19.000	296.193	--	29.289.142	472.552	126.100	--
9. Duran Varlıklar (6+7+8)	74.633.272	19.000	1.446.193	--	114.417.818	472.552	1.659.433	--
10. Toplam Varlıklar(5+9)	1.837.924.301	15.846.386	18.607.634	3.156.286	2.190.663.722	16.704.076	20.425.524	4.225.142
11. Ticari Borçlar	(1.593.006.056)	(19.588.549)	(14.139.746)	(36.225)	(1.759.562.696)	(15.311.400)	(18.534.974)	(131.286)
12. Finansal Yükümlülükler	(1.137.419.673)	--	(22.292.031)	--	(1.213.800.425)	--	(21.862.911)	--
13a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(98.605.175)	(2.140.236)	(70.805)	--	(47.652.660)	(928.077)	(60.502)	(8.178)
13b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Kısa Vadeli Yükümlülükler(11+12+13)	(2.829.030.904)	(21.728.785)	(36.502.582)	(36.225)	(3.021.015.781)	(16.239.477)	(40.458.387)	(139.464)
15. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
16. Finansal Yükümlülükler	(435.274.451)	--	(8.530.845)	--	(553.696.420)	--	(9.973.152)	--
17a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Uzun Vadeli Yükümlülükler (15+16+17)	(435.274.451)	--	(8.530.845)	--	(553.696.420)	--	(9.973.152)	--
19. Toplam Yükümlülükler(14+18)	(3.264.305.355)	(21.728.785)	(45.033.427)	(36.225)	(3.574.712.201)	(16.239.477)	(50.431.539)	(139.464)
20. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (20a-20b)	(2.653.227.200)	--	(52.000.000)	--	(1.110.374.026)	--	(20.000.000)	--
20a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.653.227.200)	--	(52.000.000)	--	(1.110.374.026)	--	(20.000.000)	--
21. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (10+19+20)	(4.079.608.254)	(5.882.399)	(78.425.793)	3.120.061	(2.494.422.505)	464.599	(50.006.015)	4.085.678
22.Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu	(1.460.754.442)	(6.200.657)	(26.800.419)	3.100.748	(1.429.362.566)	(221.760)	(30.225.558)	4.073.846
23. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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
31.03.2026				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(27.521.061)	27.521.061	(20.640.796)	20.640.796
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(27.521.061)	27.521.061	(20.640.796)	20.640.796
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(136.745.386)	136.745.386	(102.559.040)	102.559.040
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(136.745.386)	136.745.386	(102.559.040)	102.559.040
İngiliz Sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	18.191.003	(18.191.003)	13.643.252	(13.643.252)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	18.191.003	(18.191.003)	13.643.252	(13.643.252)
TOPLAM (3+6+9)	(146.075.444)	146.075.444	(109.556.584)	109.556.583
31.12.2025				
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.045.943)	1.045.943	(784.458)	784.458
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.045.943)	1.045.943	(784.458)	784.458
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(167.808.373)	167.808.373	(125.856.280)	125.856.280
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(167.808.373)	167.808.373	(125.856.280)	125.856.280
İngiliz sterlini kurunun ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	25.918.059	(25.918.059)	19.438.544	(19.438.544)
8- İngiliz Sterlini kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	25.918.059	(25.918.059)	19.438.544	(19.438.544)
TOPLAM (3+6+9)	(142.936.257)	142.936.257	(107.202.194)	107.202.194

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

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

Finansal Varlıklar

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

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

Finansal Borçlar

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

Türev Araçlar

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

- **Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri Hiyerarşi Tablosu**

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri.

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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)

	31.03.2026			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar	--	739.941.972	--	739.941.972
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar	--	990.117.709	--	990.117.709
Maddi duran varlıklar - arsalar	--	1.310.517.884	--	1.310.517.884
Maddi duran varlıklar - binalar	--	1.188.898.573	--	1.188.898.573
Türev araçlar	--	82.704.168	--	82.704.168
Toplam	--	4.312.180.306	--	4.312.180.306

	31.12.2025			
	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - arsalar	--	739.941.972	--	739.941.972
Yatırım amaçlı gayrimenkuller - binalar	--	901.293.624	--	901.293.624
Maddi duran varlıklar - arsalar	--	1.310.517.884	--	1.310.517.884
Maddi duran varlıklar - binalar	--	1.194.484.632	--	1.194.484.632
Türev araçlar	--	61.310.339	--	61.310.339
Toplam	--	4.207.548.451	--	4.207.548.451

NOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 14 Nisan 2026 tarihli toplantısında, 600.000.000 TL olan mevcut kayıtlı sermaye tavanının 2.373.000.000 TL'ye yükseltilmesine ve kayıtlı sermaye tavanı geçerlilik süresinin 2026-2030 yıllarını kapsayacak şekilde uzatılması amacıyla, Şirket esas sözleşmesinin tadil edilmesine karar verilmiştir. Tadil tasarısında yer alan şekilde tadil edilmesine ilişkin olarak gerekli izin ve onayların alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na 14 Nisan 2026 tarihinde başvuruda bulunulmuş olup Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onay verilmiştir. Esas sözleşme tadili için T.C. Ticaret Bakanlığı'na 21 Nisan 2026 tarihinde başvuruda bulunulmuş olup, söz konusu başvuru 6 Mayıs 2026 tarihinde onaylanmıştır. Esas sözleşme değişiklikleri, yapılacak ilk Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulacaktır.

NOT 22 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Alım satım amaçlı elde tutulan finansal varlıklar	1.916.972.317	2.217.638.212
Toplam	1.916.972.317	2.217.638.212

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar toplam 1.916.972.317 TL tutarındaki çeşitli yatırım fonlarından oluşmaktadır. Yatırım fonlarının tamamına yakını süresizdir (31 Aralık 2025: 2.217.638.212 TL).

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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:

	31.03.2026	31.12.2025
Mintgrams Technologies Inc.	11.926.977	11.926.977
Myth Yapay Zeka ve Tekstil A.Ş.	1.199.284	1.199.284
Toplam	13.126.261	13.126.261

NOT 23 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
Nakit	14.256	--
Bankalardaki nakit	927.127.584	921.222.269
-Vadesiz mevduat	925.968.547	866.463.121
-Vadeli mevduat	1.159.037	54.759.148
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	927.141.840	921.222.269

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri 7.273.474 Avro, 10.128.144 ABD Doları, 1.742.961 İngiliz Sterlini ve 4.241.034 TL karşılığı toplam 927.141.840 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 7.764.582 Avro, 7.178.111 ABD Doları, 2.339.458 İngiliz Sterlini ve 2.744.551 TL'dir).

Grup'un vadeli mevduatları gecelik TL mevduatlardan oluşmakta olup, ortalama faiz oranı TL için yıllık %37'dir (31 Aralık 2025: TL için yıllık %39,25, GBP için %1,25'tir).

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

1 OCAK – 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24– NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / KAYIPLARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	01.01.2026	01.01.2025
Parasal Olmayan Kalemler	31.03.2026	31.03.2025
Stoklar ⁽¹⁾	59.032.357	81.541.919
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	162.707.708	101.662.305
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	442.411.787	439.379.508
Kullanım hakkı varlığı	13.556.517	16.488.150
Peşin ödenmiş giderler	7.872.337	16.594.082
Finansal yatırımlar	1.197.634	109.650
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(63.754.828)	(50.423.880)
Ödenmiş sermaye	(245.827.410)	(246.339.839)
Geri alınmış paylar	2.862.029	2.699.275
Paylara ilişkin primler/iskontolar	(35.057.374)	(35.130.437)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	(65.206.570)	(65.553.656)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	(1.475.246)	(1.816.045)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(58.035.013)	(50.515.998)
Geçmiş yıllar karları/zararları	(306.438.551)	(302.289.146)
Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri		
Hasılat	(66.267.997)	(75.921.141)
Genel yönetim giderleri	3.556.593	3.021.783
Pazarlama giderleri	4.752.655	4.682.816
Araştırma ve geliştirme giderleri	182.757	259.242
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	(2.335.792)	(8.241.736)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	1.576.638	7.771.213
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(3.933.261)	(3.291.219)
Finansal gelirler	(1.493.269)	(2.320.714)
Finansal giderler	2.868.789	5.911.364
Dönem vergi gideri	736.339	887.635
Net Parasal Kayıp	(146.511.171)	(160.834.869)

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