

SANICA ISI SANAYI ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞLARI TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-27

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	9
4. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	10
5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR.....	10
6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	11
7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	11
8. STOKLAR	12
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	12
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	12
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR	13
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	14
13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	15
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	15
15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17
16. ÖZKAYNAKLAR.....	17
17. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	18
18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ.....	19
19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER.....	20
20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	20
21. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ	20
22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	21
23. PAY BAŞINA KAZANÇ	22
24. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI.....	23
25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	24
26. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	27

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
VARLIKLAR	Notlar		
Dönen Varlıklar		1.230.730.522	716.491.701
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	33.544.923	6.145.493
Finansal Yatırımlar	4	67.849.125	-
Ticari Alacaklar	6	395.917.262	282.839.681
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6,24	157.188.114	82.766.992
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	238.729.148	200.072.689
Diğer Alacaklar	7	45.760.165	15.731.187
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7,24	-	638.269
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	45.760.165	15.092.918
Stoklar	8	635.500.916	382.825.902
Peşin Ödenmiş Giderler	9	46.255.082	24.558.335
Diğer Dönen Varlıklar	15	5.903.049	4.391.103
Duran Varlıklar		308.753.547	252.035.226
Maddi Duran Varlıklar	11	297.375.982	239.457.031
Kullanım Hakkı Varlığı	10	10.936.297	12.105.644
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	441.268	472.551
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		<i>441.268</i>	<i>472.551</i>
TOPLAM VARLIKLAR		1.539.484.069	968.526.927

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.048.681.406	547.912.146
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5 670.979.749	259.938.057
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5 157.504.276	142.790.802
Ticari Borçlar	6 71.836.396	38.841.018
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6 71.836.396	38.841.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13 4.487.737	2.923.898
Diğer Borçlar	7 8.792.919	145.255
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	7,24 347.503	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7 8.445.416	145.255
Ertelenmiş Gelirler	9 131.561.826	100.839.651
Kısa Vadeli Karşılıklar	14 3.518.503	2.433.465
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	2.219.494	1.675.078
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	1.299.009	758.387
Uzun Vadeli Yükümlülükler	150.700.085	94.261.739
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5 113.299.928	56.457.431
Uzun Vadeli Karşılıklar	14 3.994.824	2.861.093
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13 3.994.824	2.861.093
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22 33.405.333	34.943.215
ÖZKAYNAKLAR	16 340.102.578	326.353.042
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	16 340.102.578	326.353.042
Ödenmiş Sermaye	100.000.000	100.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	151.020.649	151.735.268
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(106.145.034)	(69.481.974)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7.759.311	4.557.551
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	136.340.436	60.003.211
Net Dönem Karı / Zararı	51.127.215	79.538.985
TOPLAM KAYNAKLAR	1.539.484.069	968.526.927

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	<i>Notlar</i>	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021
Hasılat	17	818.353.873	474.150.569	307.242.105	194.199.391
Satışların Maliyeti (-)	17	(487.903.404)	(322.419.779)	(147.366.568)	(133.001.083)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		330.450.469	151.730.790	159.875.537	61.198.308
BRÜT KAR / (ZARAR)		330.450.469	151.730.790	159.875.537	61.198.308
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(26.341.839)	(10.306.951)	(11.314.372)	(4.000.097)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	18	(46.018.527)	(23.234.785)	(19.352.951)	(7.867.125)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	50.666.066	22.170.450	7.454.657	1.484.714
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(26.724.656)	(33.438.435)	(2.620.136)	1.629.934
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		282.031.513	106.921.069	134.042.735	52.445.734
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	449.058	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	20	-	(2.599.034)	-	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ZARARI		282.480.571	104.322.035	134.042.735	52.445.734
Finansal Gelirler	21	12.252.832	5.727.803	685.307	23.112
Finansal Giderler (-)	21	(236.047.584)	(37.294.223)	(69.728.042)	(5.528.279)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		58.685.819	72.755.615	65.000.000	46.940.567
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	22	(7.558.604)	(4.187.726)	(16.996.652)	(4.512.345)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		-	(7.921.379)	-	(4.485.880)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)		(7.558.604)	3.733.653	(16.996.652)	(26.465)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		51.127.215	68.567.889	48.003.348	42.428.222
DÖNEM KARI / (ZARARI)		51.127.215	68.567.889	48.003.348	42.428.222
Ana Ortaklık Payları		51.127.215	68.567.889	48.003.348	42.428.222
Pay Başına Kazanç	23				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,511	0,686	0,480	0,424

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Not	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021
DÖNEM KAR / ZARARI	16	51.127.215	68.567.889	48.003.348	42.428.222
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(714.619)	(74.301)	(295.266)	(8.335)
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	14	(893.274)	(92.876)	(369.083)	(10.419)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		178.655	18.575	73.817	2.084
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	22	178.655	18.575	73.817	2.084
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(36.663.060)	-	(42.826.926)	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	16	(45.580.891)	-	(54.219.499)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.917.831	-	11.392.573	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	22	8.917.831	-	11.392.573	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	16	(37.377.679)	(74.301)	(43.122.192)	(8.335)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	16	13.749.536	68.493.588	4.881.155	42.419.886
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		13.749.536	68.493.588	4.881.155	42.419.886
Ana ortaklık payları		13.749.536	68.493.588	4.881.155	42.419.886

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç Kayıpları			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Bölünmüş Birimlere İlişkin İşlemlerin Etkileri	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler								
Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem														
01 Ocak 2021 itibarıyla	16	100.000.000	-	(1.146.574)	(100.281.998)	-	26.547.567	107.763.707	69.813.781	202.696.483	202.696.483			
Transferler		-	-	-	-	-	57.574.121	12.239.660	(69.813.781)	-	-			
Bölünmüş Birimlere İlişkin İşlemlerin Etkileri		-	-		(31.444.534)	-		83.336.046	-	51.891.512	51.891.512			
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(74.301)	-	-	-	-	68.567.889	68.493.588	68.493.588			
- Net Dönem Kar Zararı		-	-	-	-	-	-	-	68.567.889	68.567.889	68.567.889			
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	(74.301)	-	-	-	-	-	(74.301)	(74.301)			
30 Eylül 2021 itibarıyla	16	100.000.000	-	(1.220.875)	(131.726.532)	-	84.121.688	203.339.413	68.567.889	323.081.583	323.081.583			
Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem														
01 Ocak 2022 itibarıyla	16	100.000.000	153.232.299	(1.497.031)	-	(69.481.974)	4.557.551	60.003.211	79.538.985	326.353.041	326.353.041			
Transferler		-	-	-	-	-	3.201.760	76.337.225	(79.538.985)	-	-			
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(714.619)	-	(36.663.060)	-	-	51.127.215	13.749.536	13.749.536			
- Net Dönem Kar Zararı		-	-	-	-	-	-	-	51.127.215	51.127.215	51.127.215			
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	(714.619)	-	(36.663.060)	-	-	-	(37.377.679)	(37.377.679)			
30 Eylül 2022 itibarıyla	16	100.000.000	153.232.299	(2.211.650)	-	(106.145.034)	7.759.311	136.340.436	51.127.215	340.102.577	340.102.577			

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		01.01.2022	01.01.2021
		30.09.2022	30.09.2021
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	51.127.215	68.567.889
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.316.942	40.739.840
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11-12	11.162.923	7.545.005
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6-7	(3.976.323)	(761.398)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14	1.964.997	974.543
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	5-21-22	35.636.690	(8.563.508)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	20	(449.058)	2.599.034
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	7.558.604	4.187.726
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	16	(45.580.891)	34.758.438
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(345.353.993)	(299.574.897)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(113.530.726)	(108.137.480)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(30.028.978)	39.231.692
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(252.675.014)	(138.602.716)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	33.155.740	(9.318.726)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	8.647.664	(1.013.746)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	1.563.839	(2.860.995)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(21.696.747)	(38.797.815)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15	(1.511.946)	9.160.647
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	30.722.175	(49.235.758)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(287.909.836)	(190.267.168)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22		(7.921.379)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(639.502)	(285.628)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit		(288.549.338)	(198.474.175)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(68.927.450)	(2.503.862)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-12	1.495.264	7.283.607
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(67.432.186)	4.779.745
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		(67.849.125)	
Kredilerden Elde Edilen Nakit Giriş (+) ve Çıkışları (-) (Net)	4	482.597.663	94.282.989
Ödenen Faiz	21	(31.367.584)	(405.764)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		383.380.954	93.877.225
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		27.399.430	(99.817.205)
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		27.399.430	(99.817.205)
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	6.145.493	105.336.960
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	33.544.923	5.519.755

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket”) 29.01.1982 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu radyatör, kombi, boru vb. ürün gruplarının üretimi ve satışının gerçekleştirilmesidir.

Şirket’in merkezi Kavaklı Mah. İstanbul Cad. No:24 Beylikdüzü / İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Şirket’in payları 24.11.2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibariyle Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 573 kişidir. (31 Aralık 2021: 524 kişi)

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, 15 Aralık 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve Yönetim Kurulu tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30.09.2022		31.12.2021	
	Pay Tutarı	Pay Yüzdəsi	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	60,00%	60.000.000	60,00%
Ali Fatinoğlu	29.900.000	29,90%	29.900.000	29,90%
Uğur Fatinoğlu	5.000.000	5,00%	5.000.000	5,00%
Emre Fatinoğlu	5.000.000	5,00%	5.000.000	5,00%
Saadet Fatinoğlu	100.000	0,10%	100.000	0,10%
Toplam Sermaye	100.000.000	100%	100.000.000	100%

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

TFRS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet 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’inci maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS’ler, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Finansal tablolar KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile Finansal Tablo örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihi itibariyle özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket’in cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket’in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların SPK Finansal Raporlama Standartları’na göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarda detaylı olarak açıklanan önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/TFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (“TFRYK”) yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte),
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler.

Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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

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

- TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği,
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,
- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,
- TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2022,31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Kasa	29.503	31.356
<i>Türk Lirası</i>	7.852	9.705
<i>Yabancı Parası</i>	21.651	21.651
Banka	33.239.412	6.005.801
<i>Vadesiz Mevduat</i>	6.465.854	5.747.096
<i>Vadeli Mevduat</i>	26.773.558	258.705
Diğer Hazır Değerler	276.008	108.336
Toplam	33.544.923	6.145.493

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılan finansal varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar	67.849.125	-
- Kur korumalı vadeli mevduat	67.849.125	-
Toplam	67.849.125	

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Şirket'in 30 Eylül 2022,31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle finansal kaynaklı Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Banka Kredileri	668.628.342	258.035.439
Kiralama Yükümlülükleri	2.351.407	1.902.618
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	157.504.276	142.790.802
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	828.484.025	402.728.859

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Banka Kredileri	103.668.618	45.847.908
Kiralama Yükümlülükleri	9.631.310	10.609.523
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	113.299.928	56.457.431

Banka Kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	30.09.2022	31.12.2021
0-3 ay	667.099.663	217.447.302
4-12 ay	159.032.955	183.378.939
13-36 ay	103.668.618	45.847.908
37-60 ay	-	-
Toplam	929.801.236	446.674.149

Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	30.09.2022	31.12.2021
0-3 ay	540.247	436.984
3-6 ay	579.998	563.015
7-12 ay	1.231.163	902.619
1-5 yıl	9.631.310	10.609.523
Toplam	11.982.718	12.512.141

Banka Kredilerinin döviz cinsi, döviz tutarı, TL tutarı ve etkin faiz oranı detayı aşağıdaki gibidir:

30.09.2022			
Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO Krediler	6.040.060	109.761.181	2 - 7%
USD Krediler	24.782.866	459.774.211	2 - 10%
TL Krediler	360.265.844	360.265.844	8-15%
Krediler Toplamı	391.088.770	929.801.236	

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

31.12.2021			
Nev’i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO Krediler	2.953.089	44.632.694	1,59 - 4,08%
USD Krediler	24.666.932	329.377.543	2,12 - 5,56%
TL Krediler	72.663.912	72.663.912	8,17-8,64%
Krediler Toplamı		446.674.149	

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2022,31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
İlişki Taraflardan Ticari Alacaklar	157.188.114	82.766.992
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	238.729.148	200.072.689
<i>Alıcılar</i>	88.378.156	59.287.273
<i>Alacak Senetleri</i>	161.392.977	153.718.051
<i>Alacak Reeskontu (-)</i>	(7.263.834)	(11.693.302)
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	12.891.986	19.407.127
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(12.891.986)	(19.407.127)
<i>TFRS 9 Etkisi Kapsamındaki Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(3.778.151)	(1.239.333)
Toplam	395.917.262	282.839.681

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	71.836.396	38.841.018
<i>Satıcılar</i>	72.559.283	36.660.002
<i>Satıcılar Borç Reeskontu (-)</i>	(722.887)	(562.525)
<i>Borç Senetleri</i>	-	2.743.541
Toplam	71.836.396	38.841.018

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	638.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	45.760.165	15.092.918
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar</i>	1.615.891	874.019
<i>Vergi Dairesinden Alacaklar</i>	44.144.274	14.218.899
Toplam	45.760.165	15.731.187

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	347.503	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8.445.416	145.255
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	2.000	2.000
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	8.430.416	123.146
<i>Diğer Borçlar</i>	13.000	20.109
Toplam	8.792.919	145.255

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

8. STOKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
İlk Madde ve Malzeme	344.742.215	249.769.958
Yarı Mamuller	4.616.838	5.824.352
Mamuller	283.837.237	125.923.747
Emtia	4.061.191	3.064.410
Stok Değer Düşüklüğü	(1.756.565)	(1.756.565)
Toplam	635.500.916	382.825.902

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	17.446.421	309.334
Verilen Sipariş Avansları	28.808.661	24.249.001
Toplam	46.255.082	24.558.335

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	12.061.482	1.765.610
Alınan Avanslar	119.500.344	99.074.041
Toplam	131.561.826	100.839.651

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemleri için kullanım hakkı varlıkları ve ilgili birikmiş amortismanların da gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli	Bina	Taşıt	Toplam
	Kullanım Hakkı	Kullanım Hakkı	
01 Ocak 2022 açılış bakiyesi	8.015.808	5.338.203	13.354.011
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin girişler	947.036	-	947.036
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira artışları	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	8.962.844	5.338.203	14.301.047
Birikmiş İtfa Pavları			
01 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(208.192)	(1.040.175)	(1.248.367)
Dönem İtfa Payı	(1.318.720)	(797.663)	(2.116.383)
Çıkış	-	-	-
30 Eylül 2022 Kapanış Bakiyesi	(1.526.912)	(1.837.838)	(3.364.750)
30 Eylül 2022 Net Defter Değeri	7.435.932	3.500.365	10.936.297

Bina

Taşıt

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

Maliyet Bedeli	Kullanım Hakkı	Kullanım Hakkı	Toplam
01 Ocak 2021 açılış bakiyesi	270.796	-	270.796
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin girişler	7.745.012	5.338.203	13.083.215
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira artışları	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	8.015.808	5.338.203	13.354.011
Birikmiş İtfa Payları			
01 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(22.677)	-	(22.677)
Dönem İtfa Payı	(40.464)	(771.366)	(811.830)
Çıkış	-	-	-
30 Eylül 2021 Kapanış Bakiyesi	(63.141)	(771.366)	(834.507)
30 Eylül 2021 Net Defter Değeri	7.952.667	4.566.837	12.519.504

Kiralamaların tamamı grup firmalarından yapılmıştır.

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemleri için maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanların da gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022

Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	30.09.2022
Arsalar	113.491.026	-	-	-	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	147.738	149.311	-	-	297.049
Binalar	93.903.425	5.090.000	-	-	98.993.425
Tesis Makine ve Cihazlar	72.433.319	54.882.853	-	-	127.316.172
Taşıtlar	1.826.913	309.322	-	-	2.136.235
Demirbaşlar	1.864.999	595.056	-	-	2.460.055
Özel Maliyetler	20.279	81.700	-	-	101.979
Yapılmakta Olan Yatırımlar	444.138	7.819.208	-	-	8.263.346
Toplam	284.131.837	68.927.450	-	-	353.059.287

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2022
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(36.357)	(18.303)	-	-	(54.660)
Binalar	(3.366.453)	(1.810.643)	-	-	(5.177.096)
Tesis Makine ve Cihazlar	(39.484.736)	(8.669.867)	-	-	(48.154.603)
Taşıtlar	(1.160.141)	(196.895)	-	-	(1.357.036)
Demirbaşlar	(624.220)	(309.348)	-	-	(933.568)
Özel Maliyetler	(2.900)	(3.442)	-	-	(6.342)
Toplam	(44.674.807)	(11.008.498)	-	-	(55.683.305)
Net defter değeri	239.457.030				297.375.982

30 Eylül 2021**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2021	Alış	Satış	Transfer	30.09.2021
Arsalar	3.088.848	-	-	-	3.088.848
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	127.626	-	-	-	127.626
Binalar	26.565.502	-	-	-	26.565.502
Tesis Makine ve Cihazlar	67.191.741	1.231.568	(433.907)	-	67.989.402
Taşıtlar	7.469.493	1.207.119	(6.849.700)	-	1.826.912
Demirbaşlar	1.413.738	65.175	-	-	1.478.913
Özel Maliyetler	20.279	-	-	-	20.279
Yapılmakta Olan Yatırımlar	148.632	-	-	-	148.632
Toplam	106.025.859	2.503.862	(7.283.607)	-	101.246.114

Birikmiş Amortisman

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

Hesap Adı	01.01.2021	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2021
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(23.070)	(10.651)	-	-	(33.721)
Binalar	(3.366.452)	-	-	-	(3.366.452)
Tesis Makine ve Cihazlar	(31.466.978)	(6.338.295)	266.447	-	(37.538.826)
Taşıtlar	(2.124.218)	(163.927)	1.184.377	-	(1.103.768)
Demirbaşlar	(372.851)	(178.514)	-	-	(551.365)
Özel Maliyetler	(872)	(1.517)	-	-	(2.389)
Toplam	(37.354.441)	(6.692.904)	1.450.824	-	(42.596.521)
Net defter değeri	68.671.418				58.649.593

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2022

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	30.09.2022
Haklar	785.741	123.142	-	-	908.883
Toplam	785.741	123.142	-	-	908.883

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2022
Haklar	(313.190)	(154.425)	-	-	(467.615)
Toplam	(313.190)	(154.425)	-	-	(467.615)
Net defter değeri	472.551				441.268

30 Eylül 2021

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2021	Alış	Satış	Transfer	30.09.2021
Haklar	382.146	-	-	-	382.146
Toplam	382.146	-	-	-	382.146

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2021	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2021
Haklar	(239.706)	(40.270)	-	-	(279.976)
Toplam	(239.706)	(40.270)	-	-	(279.976)
Net defter değeri	142.440				102.170

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Personele Borçlar	2.389.397	1.779.455
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	706.316	341.315
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primi	1.392.024	803.128
Toplam	4.487.737	2.923.898

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.09.2022	31.12.2021
Dava Karşılıkları	2.219.494	1.675.078
İzin Karşılıkları	1.299.009	758.387
Toplam	3.518.503	2.433.465

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Karşılıklar	30.09.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.994.824	2.861.093
Toplam	3.994.824	2.861.093

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı tavanı 15.375,40 TL'dir. (30 Eylül 2021: 8.284,51 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2022 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2022 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %9,20 enflasyon oranı ve % 13,40 faiz oranı varsayımına göre, % 3,85 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (30 Eylül 2021: %5 reel iskonto oranı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Açılış	2.861.093	2.074.431
Dönem içi Ödeme	(639.502)	(285.628)
Faiz Maliyeti	271.550	194.322
Cari Hizmet Maliyeti	506.084	262.320
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	102.326	144.751
Aktüeryal Kazanç-Kayıp	893.274	92.876
Kapanış	3.994.824	2.483.072

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

30.09.2022

Alınan Teminatın Cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	USD	348.374	6.446.254
Teminat Mektubu	TL	8.150.000	8.150.000
Toplam			14.596.254
Verilen teminatın cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	USD	1.450.000	26.830.510
Teminat Mektubu	TL	107.851.289	107.851.289
Toplam			134.681.799

31.12.2021

Alınan Teminatın Cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	TL	-	24.602.851
Toplam			24.602.851

Verilen teminatın cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	USD	2.786.168	36.157.495
Teminat Mektubu	TL	-	5.170.364
Toplam			41.327.859

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Aktif değerler üzerinde toplam ipotek tutarları aşağıdaki gibidir:

30.09.2022

Bulunmamaktadır.

31.12.2021

Cinsi	Alacaklı	Tescil Tarihi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
İpotek	ING BANK A.Ş	29/08/2014	TL	-	22.000.000
Toplam				-	22.000.000

ii) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

30.09.2022 tarihi itibariyle aktif değerlerin üzerinde sigorta bulunmamaktadır.(31.12.2021:Bulunmamaktadır.)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

iii) Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle vermiş olduğu Teminat,Rehin ve İpotekleri aşağıdaki gibidir.

Teminat/Rehin/İpotek/ Pozisyonu Tablosu

Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotek (TRİ)'ler	30.09.2022	31.12.2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	134.681.799	63.327.859
Teminat mektupları	134.681.799	41.327.859
İpotekler	-	22.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine Verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı (*)	60.000.000	60.000.000
Toplam	106.858.943	123.327.859

(*) Grup şirketleri lehine kefil olunan tutarlardan oluşmaktadır.

Şirket’in vermiş olduğu kefalet tutarları Şirket’in özkaynaklarına oranı 30.09.2022 tarihi itibariyle % 17,64’dır. (31.12.2021 tarihi itibariyle %18,38’dir.)

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket’in 30 Eylül 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Diğer Dönen varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Devreden KDV	4.048.296	4.055.309
Diğer KDV	652.277	-
İş Avansları	227.425	165.306
Diğer	975.051	170.488
Toplam	5.903.049	4.391.103

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Diğer Duran varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

16. ÖZKAYNAKLAR

i) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket’in ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşmaya kadar, kanuni net kârın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan kârın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Şirket’in kardan kısıtlanmış yedekleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Yasal Yedekler	7.759.311	4.557.551
Toplam	7.759.311	4.557.551

ii) Geçmiş Yıl Kâr / Zararları

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Şirket’in geçmiş yıl karları / (zararları) detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	136.340.436	60.003.211
Toplam	136.340.436	60.003.211

iii) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderlerine ilişkin detay tablo aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	153.232.299	153.232.299
Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	(2.211.650)	(1.497.031)
Toplam	151.020.649	151.735.268

iv) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Hesap Adı	30.09.2022	31.12.2021
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	(106.145.034)	(69.481.974)
Toplam	(106.145.034)	(69.481.974)

17. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Yurtiçi Satışlar	446.308.873	227.592.862	223.703.088	93.167.286
Yurtdışı Satışlar(*)	369.363.556	243.376.417	93.430.714	102.761.069
Diğer Gelirler	18.445.419	9.033.407	3.752.463	2.744.556
Satıştan İadeler (-)	(4.793.269)	(5.852.117)	(2.673.454)	(4.473.520)
Diğer İndirimler (-)	(10.970.706)	-	(10.970.706)	-
Satışların Maliyeti (-)	(487.903.404)	(322.419.779)	(147.366.568)	(133.001.083)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(5.336.642)	(1.661.600)	(2.598.807)	(1.342.425)
Mamul Maliyeti (-)	(482.566.762)	(320.758.179)	(144.767.761)	(131.658.658)
Brüt Kâr / (Zarar)	330.450.469	151.730.790	159.875.537	61.198.308

(*) İhraç kaydıyla yapılan satışları da içermektedir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Genel Yönetim Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
Genel Yönetim Giderleri	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Personel Giderleri	(13.119.688)	(6.508.829)	(5.601.018)	(2.101.915)
Diğer Giderler	(2.838.784)	(436.995)	(1.332.741)	(216.382)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(2.183.770)	(465.219)	(1.311.341)	(145.130)
Kısa Vadeli Kiralama Giderleri	(1.563.417)	-	(1.162.989)	-
Amortisman Ve Tükenme Payları	(1.392.129)	(1.297.988)	(507.415)	(1.018.552)
Taşıt, Akaryakıt Gideri	(1.108.471)	(256.981)	(336.649)	(98.165)
Kıdem ve İhbar Tazminatı Gideri	(769.860)	(222.129)	(553.137)	(20.746)
Bakım Onarım Gideri	(724.065)	(234.130)	(130.008)	(58.221)
Hukuk Giderleri	(679.313)	(101.021)	(49.016)	(92.276)
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	(590.080)	(86.023)	(12.805)	(40.716)
Seyahat Giderleri	(535.842)	(206.036)	(58.722)	(57.256)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(319.741)	(23.243)	(40.929)	(1.044)
Vergi Resim Harç Giderleri	(273.534)	(255.955)	(84.511)	(85.318)
Aidat Giderleri	(133.514)	(212.402)	(23.460)	(64.376)
Kırtasiye, Bilgisayar, Fax, Fotokopi Giderleri	(88.687)	-	(88.687)	-
Küçük Demirbaş Giderleri	(20.944)	-	(20.944)	-
Toplam	(26.341.839)	(10.306.951)	(11.314.372)	(4.000.097)

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Posta, Kargo, Kurye, Navlun, Taşıma Giderleri	(23.104.639)	(10.756.084)	(9.637.481)	(2.348.086)
Personel Giderleri	(9.390.716)	(5.278.803)	(3.794.064)	(1.952.738)
İhracat vb. Masraflar	(4.043.427)	(2.089.334)	(1.336.348)	(693.157)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(2.828.663)	-	(2.523.400)	-
Kullanım Hakkı Varlığı Amortisman Giderleri	(2.116.383)	-	(721.906)	529.385
Diğer Giderler	(1.913.159)	(1.158.994)	(671.280)	(437.848)
İlan, Reklam Ve Promosyon Giderleri	(670.524)	(270.663)	(135.410)	(171.941)
Seyahat Giderleri	(580.987)	(323.620)	(201.268)	(206.960)
Ciro, Prim, Komisyon Giderleri	(276.369)	(2.270.588)	(1.080)	(2.171.803)
Kıdem ve İhbar Tazminatı Gideri	(243.913)	(192.249)	(169.203)	(346)
Akaryakıt Gideri	(215.424)	(100.434)	-	(1.996)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(201.283)	(11.479)	-	(4.273)
Bakım Onarım, Montaj Gideri	(142.242)	(301.319)	(78.729)	(100.097)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(139.125)	(273.387)	(26.653)	(242.469)
Taşıt, Akaryakıt vb. Giderleri	(126.742)	(207.831)	(31.198)	(64.796)
Sergi, Fuar Katılım Giderleri	(19.000)	-	(19.000)	-
Küçük Demirbaş Giderleri	(5.931)	-	(5.931)	-
Toplam	(46.018.527)	(23.234.785)	(19.352.951)	(7.867.125)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı	10.508.318	2.176.733	-	25.370
Teşvik Gelirleri	2.848.647	319.879	799.177	78.659
Konusu Kalmayan Dava Karşılığı	421.296	-	-	-
Vade Farkı - Fiyat Farkı Geliri	42.870	204.535	-	160.338
Sigorta Tazminat Gelirleri	1.770.357	219.967	1.181.427	209.712
Cari Dönem Reeskont Geliri	722.887	3.404.016	(857.595)	(639.214)
Önceki Dönem Reeskont İptali	12.572.859	5.828.059	-	-
Nakliye Gelirleri	-	55.286	-	35.307
Kur Farkı Gelirleri/Giderleri (net)	21.380.505	7.633.035	6.279.526	261.240
Diğer Gelirler ve Karlar	398.327	2.328.940	52.122	1.353.302
Toplam	50.666.066	22.170.450	7.454.657	1.484.714

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(7.401.848)	(4.542.163)	(4.631.245)	(414.303)
Dava Karşılık Giderleri	(965.712)	(136.000)	-	-
Cari Dönem Reeskont Gideri	(12.841.981)	(21.196.432)	5.695.004	3.818.601
Önceki Dönem Reeskont İptali	(562.525)	(5.500.244)	-	-
Diğer Giderler	(4.952.590)	(2.063.596)	(3.683.895)	(1.774.364)
Toplam	(26.724.656)	(33.438.435)	(2.620.136)	1.629.934

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Yatırım Faaliyetlerden Gelirleri/Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	449.058	-	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	449.058	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	(2.599.034)	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	(2.599.034)	-	-
Toplam	449.058	(2.599.034)	-	-

21. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2022, 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle Finansman Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Finansman Geliri				
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Gelirleri (Finans Kuruluşlarından)	12.252.832	5.727.803	685.307	23.112
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Gelirleri/Giderleri (net)	-	-	-	-
Toplam	12.252.832	5.727.803	685.307	23.112

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Finansman Gideri				
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Giderleri (Finans Kuruluşlarından)	(43.620.416)	(6.133.567)	(20.088.972)	818.688
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Giderleri/Gelirleri (net)	(190.588.595)	(30.409.538)	(49.035.885)	(6.093.812)
Kira Yükümlülüğüne İlişkin Faiz Giderleri	(1.838.573)	(751.118)	(603.185)	(253.155)
Toplam	(236.047.584)	(37.294.223)	(69.728.042)	(5.528.279)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Hesap Adı	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	-	(7.921.379)	-	(4.485.880)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	(7.558.604)	3.733.653	(16.996.652)	(26.465)
Toplam	(7.558.604)	(4.187.726)	(16.996.652)	(4.512.345)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye’deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 24. maddesi uyarınca kurumlar vergisi beyannamesi mükellefin veya vergi sorumlusunun beyanı üzerine tarh olunmaktadır. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 25.maddesi uyarınca kurumlar yıllık kazançlarına ilişkin hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden sonuncu günü akşamına kadar vergi beyannamelerini hazırlayıp beyan etmektedir. Takip eden hesap döneminden başlamak üzere 5 yıllık zamanaşımı süresi içerisinde Vergi İdaresi tarafından inceleme yapılması mümkündür.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32 inci maddesine göre, kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 Sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kazançları için %25, 2022 yılı kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2021 yılı vergilendirme dönemi için %25 ve 2022 vergilendirme dönemi için %23) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Ancak 7316 sayılı Kanunla yapılan kurumlar vergisi oranı artışı 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere yürürlüğe girdiğinden, 2021 1. geçici vergilendirme döneminde elde edilen kazançlar için geçici vergi oranı %20 olarak esas alınacaktır. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Şirket’in cari dönem vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	(33.107.045)	110.743.293
Matraha İlaveler	22.335.063	3.299.019
Diğer İndirimler	-	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	(10.771.982)	114.042.312
Vergi Karşılığı (-)	-	(7.921.379)

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10’ dan %15’e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket’in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stokların, alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı vb. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

Yıllar İtibariyle Birikmiş Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)

Hesap Adı	30.09.2022		31.12.2021	
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Bankalar	20.843	(4.794)	50.456	(11.605)
Şüpheli Alacaklar	(6.067.756)	1.213.551	(10.269.077)	2.053.815
Ticari Alacaklar TFRS 9 Etkisi	(3.778.151)	755.630	-	-
Alacaklar İskonto	(6.142.124)	1.412.689	(12.572.869)	2.891.760
Stoklar	90.530.886	(18.106.177)	100.092.117	(20.018.423)
Sabit Kıymetler	7.738.376	(1.547.675)	6.670.370	(1.334.074)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(1.046.420)	209.284	(406.497)	81.299
Krediler	(14.577.930)	3.352.924	(21.461.778)	4.936.209
Satıcılar	709.496	(163.184)	562.525	(129.381)
İzin Karşılığı	(1.299.009)	259.802	(758.387)	151.677
Dava Karşılığı	(2.219.494)	443.899	(1.675.078)	335.016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(3.994.824)	798.965	(2.861.093)	572.219
Özkaynakta Muhasebeleşen Duran Varlık Değer Artış Fonu(Arsa)	110.402.178	(11.040.218)	110.402.178	(11.040.218)
Özkaynakta Muhasebeleşen Duran Varlık Değer Artış Fonu(Bina)	67.337.923	(13.467.585)	67.337.923	(13.467.585)
Diğer (Kur Farkı vb.)	(10.771.982)	2.477.556	(156.845)	36.075
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)		(33.405.333)		(34.943.216)

Ertelenmiş vergiye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	(34.943.215)	(25.356.627)
Özkaynakta Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	178.655	18.575
Kar veya Zarar Tablosunda Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	1.359.227	3.733.653
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	(33.405.333)	(21.604.399)

Vergi Karşılığının Mutabakatı:	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021
Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar	58.685.819	72.755.615
İndirimli Vergi Oranı Kullanılarak Hesaplanan Vergi Tutarı	(13.497.738)	(7.692.229)
Yasal Vergi Oranından Hesaplanan Ertelenmiş Vergi Tutarı	(1.445.341)	5.849.888
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(5.137.064)	(229.150)
Hedge Account Vergi Oranı Etkisi	8.917.831	-
Diğer	3.603.708	(2.116.235)
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	(7.558.604)	(4.187.726)

23. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç / kayıp miktarı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Dönem Kar/(Zararı)	51.127.215	68.567.889	48.003.348	42.428.222
Ortalama Pay Adedi	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,511	0,686	0,480	0,424
------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

24. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Şirket’in ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2022		31.12.2021	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Şahıs Ortaklar	3.346	-	-	-
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	778.523	-	-	253.045
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	2.259.228	-	-	-
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	34.369.748	-	37.385.480	-
Akhisar Radyatör San.A.Ş.	-	-	-	3.355
Sanica Building Materials Ltd.	15.151.300	-	-	-
Pegasolift İstif Makinaları San.A.Ş.	-	-	162.488	-
Akhisar Cam Ve Metal San.A.Ş.	5.563.596	-	-	210.998
Sanica Hungry Kft.	31.693.002	-	-	-
Sanica Banyo Ve İnşaat San.A.Ş.	67.369.371	-	45.219.024	170.871
Toplam	157.188.114	-	82.766.992	638.269

Şirket’in 30.09.2022 ve 31.12.2021 tarihi itibari ile ilişkili taraflara Ticari ve Diğer borcu bulunmamaktadır.

b) İlişki taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar aşağıdaki gibidir:

Şirket’in 30 Eylül 2022, 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara satışı aşağıdaki gibidir:

Satışlar

30.09.2022

İlişkili Taraflar	Mamul	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	4.284.012	-	4.284.012
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	88.605.974	-	88.605.974
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	637.514	-	637.514
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	551.572	-	551.572
Sanica Hungry	63.827.403	-	63.827.403
Sanica Building	16.558.836	-	16.558.836
Toplam	174.465.311	-	174.465.311

30.09.2021

İlişkili Taraflar	Mamul	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	1.503.118	-	1.503.118
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	45.569.196	-	45.569.196
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	15.686.023	-	15.686.023
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	602.970	-	602.970
Toplam	63.361.307	-	63.361.307

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Alışlar

Şirket'in 30 Eylül 2022, 30 Eylül 2021 tarihleri itibariyle ilişkili taraf alımları aşağıdaki gibidir:

30.09.2022

İlişkili Taraflar	Hammadde-Mamul-Ticari Mal vb.	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	28.913.011	-	28.913.011
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	27.872	-	27.872
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	-	4.448.000	4.448.000
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	11.859.113	-	11.859.113
Toplam	40.799.996	4.448.000	45.247.996

30.09.2021

İlişkili Taraflar	Mamul-Ticari Mal	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	5.657.958	-	5.657.958
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	9.390.283	-	9.390.283
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	997.402	-	997.402
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	9.452.246	-	9.452.246
Toplam	25.497.889	-	25.497.889

25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Şirket'in yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerle sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Şirket'in TL para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alım ve satımı yapmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in maruz olduğu kur riski, nakit ve benzerlerinde, ticari alacaklarından ve borçlarından kaynaklanmaktadır. Şirket bu riski en aza indirmek için, finansal pozisyonunu, nakit giriş/çıkışlarını detaylı nakit akım tablolarıyla izlemektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2022, ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

Döviz Pozisyonu Tablosu

	30.09.2022					31.12.2021				
	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	113.644.908	1.453.343	4.558.312	196.553		40.917.026	1.050.863	1.783.695	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.586.453	48.583	92.872	100	197	1.904.391	102.998	35.048	155	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	40.917.026	1.050.863	1.783.695	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	116.231.361	1.501.926	4.651.184	196.653		42.821.417	1.153.861	1.818.743	155	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	116.231.361	1.501.926	4.651.184	196.653	-	42.821.417	1.153.861	1.818.743	155	-
10. Ticari Borçlar	2.417.219	95.821	35.194			13.154.536	733.999	221.908	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	362.639.464	19.335.624	215.881			333.703.753	22.231.476	2.438.267	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	755.300	-	-	41.821	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	365.056.683	19.431.444	251.075	-	-	347.613.589	22.965.475	2.660.175	41.821	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	224.679.325	5.703.629	6.541.037			40.300.579	2.435.456	514.822	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	224.679.325	5.703.629	6.541.037	-	-	40.300.579	2.435.456	514.822	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	589.736.008	25.135.073	6.792.112	-	-	387.914.167	25.400.931	3.174.997	41.821	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(473.504.647)	(23.633.147)	(2.140.928)	196.653	-	(345.092.750)	(24.247.070)	(1.356.254)	(41.666)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(473.504.647)	(5.350.813)	4.615.990	196.653	197	(345.092.750)	(24.247.070)	(1.356.254)	(41.666)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeği Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	192.796.897	5.003.262	7.110.057	66.824		366.523.686	41.458.673	-	-	-
26. İthalat	145.688.706	8.449.661	261.605	-		260.319.576	26.246.784	2.378.686	-	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

Aşağıdaki tablolar, Şirket’in bilançosunda net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumları göstermektedir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

30.09.2022		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(43.849.467)	43.849.467
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(43.849.467)	43.849.467
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.905.747)	3.905.747
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.905.747)	3.905.747
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	404.743	(404.743)
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	404.743	(404.743)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	-	-
TOPLAM	(47.350.471)	47.350.471

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31.12.2021		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(32.379.881)	32.379.881
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(32.379.881)	32.379.881
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(2.054.141)	2.054.141
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.054.141)	2.054.141
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(75.252)	75.252
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(75.252)	75.252
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	-	-
TOPLAM	(34.509.275)	34.509.275

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2022 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

26. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket bilanço dönemi olan 30.09.2022 tarihinden sonra 15-18.11.2022 tarihleri arasından Şirket paylarının halka arzını gerçekleştirmiştir. Şirket payları 24.11.2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş. Yıldız Pazar'da işlem görmeye başlamıştır. Şirket tarafından gerçekleştirilen halka arzda sermaye artırımını yoluyla gerçekleştirilen pay satışından net yaklaşık 670 milyon TL gelir elde edilmiştir. Elde edilen halka arz gelirin %40'ının yurtdışı yatırımlarda, %30'unun işletme sermayesi ihtiyacının karşılanmasında ve %30'luk kısmının da finansal borçların ödenmesinde kullanılmasının planlandığı kamuoyuna ilan edilmiştir.