

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2023 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	7-30

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
4. FİNANSAL YATIRIMLAR	11
5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	11
6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	12
7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	13
8. STOKLAR.....	13
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	13
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	14
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16
13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	16
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	17
15. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18
16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
17. ÖZKAYNAKLAR	19
18. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	20
19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ.....	21
20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	22
21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER.....	22
22. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ	22
23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	23
24. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	25
25. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	25
26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	28
27. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	30

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2023 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
VARLIKLAR	Not		
Dönen Varlıklar		1.940.071.582	1.877.537.014
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	4.250.420	546.972.516
Finansal Yatırımlar	4	-	56.130.144
Ticari Alacaklar		944.727.490	773.316.742
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6, 25	388.863.701	260.023.677
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	555.863.789	513.293.065
Diğer Alacaklar		81.743.734	37.394.493
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7, 25	775.662	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	80.968.072	37.394.493
Stoklar	8	676.739.431	424.771.594
Peşin Ödenmiş Giderler	9	204.429.058	33.911.205
Diğer Dönen Varlıklar	16	28.181.449	5.040.320
Duran Varlıklar		436.136.893	301.220.588
Maddi Duran Varlıklar	11	403.794.991	279.647.175
Kullanım Hakkı Varlığı	10	18.136.164	20.693.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.077.948	879.864
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.113.542	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	8.014.248	-
TOPLAM VARLIKLAR		2.376.208.475	2.178.757.602

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2023 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.002.134.447	954.602.107
Kısa Vadeli Borçlanmalar		259.816.416	498.752.303
<i>Banka Kredileri</i>	5	218.321.347	493.913.859
<i>Finansal Kiralama İşlemleri</i>	5	35.604.181	-
<i>Kiralama yükümlülüklerine İlişkin Borçlar</i>	5	5.890.888	4.838.444
Ticari Borçlar		198.752.938	84.377.535
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6, 25	8.480.330	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	190.272.608	84.377.535
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	48.117.625	8.913.854
Diğer Borçlar		1.243.897	13.468.006
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	7, 25	1.228.897	326.879
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	7	15.000	13.141.127
Ertelenmiş Gelirler	9	467.882.542	343.628.953
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.625.097	1.494.259
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	6.699.538	3.967.197
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		3.719.039	2.948.216
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.980.499	1.018.981
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	12.996.394	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		241.820.820	167.652.776
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	230.068.137	118.943.430
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	11.752.683	5.624.346
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		11.752.683	5.624.346
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	-	43.085.000
ÖZKAYNAKLAR	17	1.132.253.208	1.056.502.719
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	17	1.132.253.208	1.056.502.719
Ödenmiş Sermaye	17	135.000.000	135.000.000
Paylara İlişkin Primler		634.306.428	634.319.315
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	17	148.163.144	150.178.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	17	(106.375.728)	(68.578.995)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	7.759.311	7.759.311
Geçmiş Yıllar Kar	17	197.824.607	136.340.436
Net Dönem Karı		115.575.446	61.484.171
TOPLAM KAYNAKLAR		2.376.208.475	2.178.757.602

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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>Not</i>	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022
Hasılat	18	1.268.358.272	818.353.873	519.263.409	307.242.105
Satışların Maliyeti (-)	18	(1.002.114.428)	(487.903.404)	(423.361.137)	(147.366.568)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		266.243.844	330.450.469	95.902.272	159.875.537
BRÜT KAR / (ZARAR)		266.243.844	330.450.469	95.902.272	159.875.537
Araştırma Geliştirme Giderleri (-)	19	(392.552)	-	(392.552)	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(71.170.853)	(26.341.839)	(38.712.616)	(11.314.372)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(54.889.879)	(46.018.527)	(22.175.284)	(19.352.951)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	209.638.311	50.666.066	(7.283.013)	7.454.657
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(125.156.910)	(26.724.656)	(56.190.170)	(2.620.136)
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		224.271.961	282.031.513	(28.851.363)	134.042.735
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	5.489.851	449.058	3.223.772	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(855.759)	-	-	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ZARARI		228.906.053	282.480.571	(25.627.591)	134.042.735
Finansal Gelirler	22	48.934.997	12.252.832	48.934.997	685.307
Finansal Giderler (-)	22	(199.131.115)	(236.047.584)	(55.025.619)	(69.728.042)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		78.709.935	58.685.819	(31.718.213)	65.000.000
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	23	36.865.511	(7.558.604)	2.224.921	(16.996.652)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		(9.431.560)	-	(7.204.153)	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)		46.297.071	(7.558.604)	9.429.074	(16.996.652)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		115.575.446	51.127.215	(29.493.292)	48.003.348
DÖNEM KARI / (ZARARI)		115.575.446	51.127.215	(29.493.292)	48.003.348
Ana Ortaklık Payları		115.575.446	51.127.215	(29.493.292)	48.003.348
Pay Başına Kazanç	24				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,856	0,511	(0,219)	0,480

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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
	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
Not	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
DÖNEM KAR / ZARARI	115.575.446	51.127.215	(29.493.292)	48.003.348
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(2.015.338)	(714.619)	(1.780.889)	(295.266)
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	17 (2.687.118)	(893.274)	(2.374.519)	(369.083)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
- Ertelemiş Vergi Geliri/Gideri (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	17 671.780	178.655	593.630	73.817
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(37.796.733)	(36.663.060)	605.405	(42.826.926)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	17 (41.927.130)	(45.580.891)	6.075.542	(54.219.499)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
- Ertelemiş Vergi Geliri/Gideri	17 (4.130.397)	8.917.831	(3.730.931)	11.392.573
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(37.796.733)	(37.377.679)	(839.854)	(43.122.192)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	75.763.376	13.749.536	(30.668.775)	4.881.155
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	75.763.376	13.749.536	(30.668.775)	4.881.155
Ana ortaklık payları	75.763.376	13.749.536	(30.668.775)	4.881.155

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç Kayıpları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem										
01 Ocak 2022 itibarıyla	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	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
Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem										
01 Ocak 2023 itibarıyla	135.000.000	634.319.315	153.232.299	-3.053.818	-68.578.995	7.759.311	136.340.436	61.484.171	1.056.502.719	1.056.502.719
Transferler	-	-	-	-	-	-	61.484.171	(61.484.171)	-	-
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalışlar	-	(12.887)	-	-	-	-	-	-	(12.887)	(12.887)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(2.015.337)	(37.796.733)	-	-	115.575.446	75.763.376	75.763.376
- Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	-	-	-	115.575.446	115.575.446	115.575.446
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	(2.015.337)	(37.796.733)	-	-	-	(39.812.070)	(39.812.070)
30 Eylül 2023 itibarıyla	135.000.000	634.306.428	153.232.299	(5.069.155)	(106.375.728)	7.759.311	197.824.607	115.575.446	1.132.253.208	1.132.253.208

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Notlar	Bağımsız	
	Denetimden	Denetimden
	Geçmemiş	Geçmemiş
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı (Zararı)		
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	115.575.446	51.127.215
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	-	-
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	31.036.559	6.316.942
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11-12 32.141.955	11.162.923
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6 10.716.131	(3.976.323)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14 12.351.181	1.964.997
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	5, 20, 22 6.318.684	35.636.690
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	6.374.119	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	10-12 -	(449.058)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23 (36.865.511)	7.558.604
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	-	(45.580.891)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	146.612.005	(345.353.993)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6 (189.544.747)	(113.530.726)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7 (44.349.241)	(30.028.978)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8 (250.464.159)	(252.675.014)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6 144.213.826	33.155.740
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7 (12.224.109)	8.647.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13 (7.414.977)	1.563.839
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9 (173.631.395)	(21.696.747)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(23.141.129)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15 (23.550.730)	(1.511.946)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9 124.253.589	30.722.175
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(309.241.067)	(287.909.836)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23 (9.431.560)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14 -	(639.502)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit	(318.672.627)	(288.549.338)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12 (155.964.424)	(68.927.450)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-12 33.953	1.495.264
Finansal Yatırımlardaki değişiklikler	56.130.144	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(99.800.327)	(67.432.186)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNANAN NAKİT AKIŞLARI		
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları	-	(67.849.125)
Kredilerden Elde Edilen Nakit Giriş (+) ve Çıkışları (-) (Net)	5 (95.509.902)	482.597.663
Ödenen Faiz	22 (28.739.240)	(31.367.584)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit	(124.249.142)	383.380.954
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış	(542.722.096)	27.399.430
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış	(542.722.096)	27.399.430
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 546.972.516	6.145.493
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 4.250.420	33.544.923

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle 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 2023 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 635 kişidir. (31 Aralık 2022: 541 kişi)

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, 30 Ekim 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve Yönetim Kurulu tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30.09.2023		31.12.2022	
	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	44,44%	60.000.000	44,44%
Ali Fatinoğlu	28.400.000	21,04%	28.400.000	21,04%
Uğur Fatinoğlu	5.000.000	2,41%	5.000.000	2,41%
Emre Fatinoğlu	5.000.000	2,41%	5.000.000	2,41%
Saadet Fatinoğlu	100.000	0,07%	100.000	0,07%
Halka Açık Kısım	40.000.000	29,63%	40.000.000	29,63%
	135.000.000	100%	135.000.000	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 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama’ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle 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.

Döviz Alış	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022	Döviz Satış	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
EURO	29,0305	19,9349	18,1395	EURO	29,0828	19,9708	18,1722
ABD\$	27,3767	18,6983	18,5187	ABD\$	27,4260	18,7320	18,5521
GBP	33,4816	22,4892	20,5816	GBP	33,6562	22,6065	20,6889
CHF	29,9837	20,2019	18,8888	CHF	30,1762	20,3316	19,0101
AED	7,41160	5,06270	5,0135	AED	7,5086	5,1289	5,0791
RUB	0,2796	0,2595	0,3210	RUB	0,2832	0,2629	0,3252

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 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2023 tarihli 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 2023 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 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

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 itibari 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 2023 tarihi itibarıyla ara dönem finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2022 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 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2023 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.

a) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

• **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

• **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

• **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

• **TMS 12 ‘de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

Şirket yönetimi, bu değişikliklerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

• **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

• **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

• **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı artırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.

• **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

• **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

• **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Kasa	71.614	26.484
<i>Türk Lirası</i>	19.148	17.142
<i>Yabancı Parası</i>	52.466	9.342
Banka	4.082.901	546.799.071
<i>Vadesiz Mevduat</i>	3.772.593	3.381.630
<i>Vadeli Mevduat</i>	310.308	543.417.441
Diğer Hazır Değerler(*)	95.905	146.961
Toplam	4.250.420	546.972.516

(*) Diğer hazır değerler hesabı POS hesabından oluşmaktadır.

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılan finansal varlıkları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıkları		
- Kur korumalı vadeli mevduat	-	56.130.144
Toplam	-	56.130.144

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal kaynaklı kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Banka Kredileri	45.818.706	370.198.499
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	35.604.181	-
Kiralama Yükümlülükleri	5.890.888	4.838.444
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	172.502.641	123.715.360
Kısa Vadeli Banka Krediler Toplamı	259.816.416	498.752.303

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Banka Kredileri	180.670.618	101.736.802
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	37.029.335	-
Kiralama Yükümlülükleri	12.368.184	17.206.628
Uzun Vadeli Banka Krediler Toplamı	230.068.137	118.943.430

Banka Kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	30.09.2023	31.12.2022
1 yıl	218.321.347	493.913.859
1-5 yıl	180.670.618	101.736.802
Toplam	398.991.965	595.650.661

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Finansal Kiralamaların vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	30.09.2023	31.12.2022
1 yıl	35.604.181	-
1-5 yıl	37.029.335	-
Toplam	72.633.516	-

Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	30.09.2023	31.12.2022
1 yıl	5.890.888	4.838.444
1-5 yıl	12.368.184	17.206.628
Toplam	18.259.072	22.045.072

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
İlişki Taraflardan Ticari Alacaklar, <i>dipnot 25</i>	388.863.701	260.023.677
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	555.863.789	513.293.065
<i>Alıcılar</i>	138.497.211	65.671.940
<i>Alacak Senetleri</i>	451.678.612	469.265.849
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	6.090.512	-
<i>Alacak Reeskontu (-)</i>	(34.855.268)	(19.909.356)
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	10.716.131	19.084.186
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(10.716.131)	(19.084.186)
<i>TFRS 9 Etkisi Kapsamındaki Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)</i>	(5.547.278)	(1.735.368)
Toplam	944.727.490	773.316.742

Ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 90 gündür. Ticari alacaklar reeskontunda vade gününe isabet eden ağırlıklı ortalama faiz oranı %22,5'tir. Alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara Not: 25'de yer verilmiştir.

Şirket sorunlu hale gelen ticari alacakları için müşteri bazında zarar karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı düşünülen alacaklarını kapsar.

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar, <i>dipnot 25</i>	8.480.330	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	190.272.608	84.377.535
<i>Satıcılar</i>	190.272.608	84.377.535
Toplam	198.752.938	84.377.535

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Diğer Alacaklar, <i>dipnot 25</i>	775.662	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	80.968.072	37.394.493
<i>Vergi Dairesinden Alacaklar</i>	78.771.259	35.778.334
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar</i>	2.196.813	1.616.159
Toplam	81.743.734	37.394.493

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar, <i>dipnot 25</i>	1.228.897	326.879
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	15.000	13.141.127
<i>Alınan Depozito ve Teminatlar</i>	2.000	2.000
<i>Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler</i>	-	13.126.127
<i>Diğer Borçlar</i>	13.000	13.000
Toplam	1.243.897	13.468.006

8. STOKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
İlk Madde ve Malzeme	248.179.911	265.731.623
Yarı Mamuller	31.149.515	10.882.935
Mamuller	375.942.239	144.197.775
Ticari Mallar	22.971.444	5.462.939
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(1.503.678)	(1.503.678)
Toplam	676.739.431	424.771.594

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	230.614	10.113.323
Verilen Sipariş Avansları	204.198.444	23.797.882
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Verilen Avanslar</i>	180.552.392	23.797.882
<i>İlişkili Taraflara Verilen Avanslar, dipnot 25</i>	23.646.052	-
Toplam	204.429.058	33.911.205

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Gelecek Yıllara Ait Giderler	3.113.542	-
Toplam	3.113.542	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler	7.722.434	456.854
Alınan Avanslar	460.160.108	343.172.099
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Alınan Avanslar</i>	<i>448.125.933</i>	<i>343.172.099</i>
<i>İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar, dipnot 25</i>	<i>12.034.175</i>	-
Toplam	467.882.542	343.628.953

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemleri için kullanım hakkı varlıkları ve ilgili birikmiş amortismanların da gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli	Bina Kullanım Hakkı	Taşıt Kullanım Hakkı	Toplam
01 Ocak 2023 açılış bakiyesi	13.197.190	12.154.573	25.351.763
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin girişler	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira artışları	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	13.197.190	12.154.573	25.351.763

Birikmiş İtfa Payları			
01 Ocak 2023 açılış bakiyesi	(2.075.741)	(2.582.475)	(4.658.216)
Dönem İtfa Payı	(1.400.661)	(1.156.722)	(2.557.383)
Çıkış	-	-	-
30 Eylül 2023 Kapanış Bakiyesi	(3.476.401)	(3.739.197)	(7.215.599)
30 Eylül 2023 Net Defter Değeri	9.720.789	8.415.376	18.136.164

Maliyet Bedeli	Bina Kullanım Hakkı	Taşıt Kullanım Hakkı	Toplam
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 Payları			
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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemleri için maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023

Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış	Transfer	30.09.2023
Arsalar	113.491.026	-	-	-	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	477.049	123.801	-	-	600.850
Binalar	98.993.425	1.500.005	-	-	100.493.430
Tesis Makine ve Cihazlar	127.377.749	140.071.918	(36.376)	-	267.413.291
Taşıtlar	2.561.235	4.528.021	(22.000)	-	7.067.256
Demirbaşlar	2.727.647	1.515.443	-	-	4.243.090
Özel Maliyetler	101.979	82.657	-	-	184.636
Yapılmakta Olan Yatırımlar	8.234.527	5.028.330	-	-	13.262.857
Toplam	353.964.637	152.850.175	(58.376)	-	506.756.436

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2023
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(64.970)	(34.438)	-	-	(99.408)
Binalar	(19.893.768)	(12.412.500)	-	-	(32.306.268)
Tesis Makine ve Cihazlar	(51.855.118)	(15.093.666)	2.423	-	(66.946.361)
Taşıtlar	(1.426.379)	(654.999)	22.000	-	(2.059.378)
Demirbaşlar	(1.066.255)	(468.219)	-	-	(1.534.474)
Özel Maliyetler	(10.972)	(4.584)	-	-	(15.556)
Toplam	(74.317.462)	(28.668.407)	24.423	-	(102.961.445)
Net defter değeri	279.647.175				403.794.991

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla maddi olmayan duran varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30 Eylül 2023

Malivet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış	Transfer	30.09.2023
Haklar	1.407.671	3.114.253	-	-	4.521.924
Toplam	1.407.671	3.114.253	-	-	4.521.924

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	30.09.2023
Haklar	(527.807)	(916.164)	-	-	(1.443.976)
Toplam	(527.807)	(916.164)	-	-	(1.443.976)
Net defter değeri	879.864				3.077.948

30 Eylül 2022

Malivet 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

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Personele Borçlar	8.513.132	2.706.981
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	15.762.853	1.910.054
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primi	23.841.640	4.296.819
Toplam	48.117.625	8.913.854

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.09.2023	31.12.2022
Dava Karşılıkları	3.719.039	2.948.216
İzin Karşılıkları	2.980.499	1.018.981
Toplam	6.699.538	3.967.197

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Karşılıklar	30.09.2023	31.12.2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	11.752.683	5.624.346
Toplam	11.752.683	5.624.346

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 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 23.489,83-TL (31.12.2022: 15.371,40-TL) tavanına tabidir.

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:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yaklaşık %4,44 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (2022: % 3,39). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da % 95,01 (2022: %93,56) olarak dikkate alınmıştır. Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 23.489,83-TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (1 Ocak 2022: 10.848,59-TL).

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Açılış	5.624.346	2.861.093
Dönem içi Ödeme	(7.414.977)	(639.502)
Faiz Maliyeti	1.237.356	271.550
Cari Hizmet Maliyeti	9.618.840	608.410
Aktüeryal Kazanç-Kayıp	2.687.118	893.274
Kapanış	11.752.683	3.994.824

15. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023	31.12.2022
Alınan Teminatlar	5.150.000	14.964.013
Toplam	5.150.000	14.964.013

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler	30.09.2023	31.12.2022
Türk Lirası cinsinden	147.898.181	193.594.189
ABD Doları cinsinden	41.065.050	40.050.818
Euro cinsinden	49.824.403	-
Toplam	238.787.634	233.645.007

Teminat/Rehin/İpotek/ Pozisyonu Tablosu

Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotek (TRİ)'ler	30.09.2023	31.12.2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	238.787.634	233.645.007
<i>Teminat mektupları</i>	-	-
<i>İpotekler</i>	-	-
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	4.550.000	60.000.000
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	4.550.000	60.000.000
Toplam	243.337.634	293.645.007

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket’in 30 Eylül 2023, 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Devreden KDV	15.582.278	3.923.620
Diğer KDV	12.363.019	-
Personel Avansları	-	595.893
İş Avansları	157.163	199.764
Diğer	78.989	321.043
Toplam	28.181.449	5.040.320

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Ödenecek Vergi ve Benzeri	12.996.394	-
Toplam	12.996.394	-

17. ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30.09.2023		31.12.2022	
	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	44,44%	60.000.000	44,44%
Ali Fatinoğlu	28.400.000	21,04%	28.400.000	21,04%
Uğur Fatinoğlu	3.250.000	2,41%	3.250.000	2,41%
Emre Fatinoğlu	3.250.000	2,41%	3.250.000	2,41%
Saadet Fatinoğlu	100.000	0,07%	100.000	0,07%
Halka Açık Kısım	40.000.000	29,63%	40.000.000	29,63%
Toplam Sermaye	135.000.000	100%	135.000.000	100%

i) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedekler birinci ve ikinci yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Şirket’in ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşana kadar yasal karın %5’i oranında birinci yasal yedek ayrılır. İkinci yasal yedekler ise şirketin ödenmiş sermayesinin %5’i indirildikten sonraki dağıtılabilir karın %10’u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler sadece zararları kapatmak amacıyla kullanılabilir, ödenmiş sermayenin %50’sini geçmedikleri sürece, herhangi bir şekilde kullanılmaları mümkün olmamaktadır. Temettü dağıtımı, esas sözleşmeye uygun olarak ve TL bazında ilgili vergiler düşüldükten ve yukarıda bahsedilen yasal yedekler ayrıldıktan sonra gerçekleştirilir.

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in kârdan kısıtlanmış yedekleri aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Yasal Yedekler	7.759.311	7.759.311
Toplam	7.759.311	7.759.311

ii) Geçmiş Yıl Kârları

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in geçmiş yıl karları detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Diğer Geçmiş Yıl Karları	197.824.607	136.340.436
Toplam	197.824.607	136.340.436

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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	30.09.2023	31.12.2022
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	153.232.299	153.232.299
Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	(5.069.156)	(3.053.818)
Toplam	148.163.144	150.178.481

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

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	(106.375.728)	(68.578.995)
Toplam	(106.375.728)	(68.578.995)

v) Diğer

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023	31.12.2022
Sermaye	135.000.000	135.000.000
Paylara İlişkin Primler	634.306.428	634.319.315
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	148.163.144	150.178.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(106.375.728)	(68.578.995)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7.759.311	7.759.311
Yasal Yedek	7.759.311	7.759.311
Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	197.824.607	136.340.436
Net Dönem Kar/(Zararı)	115.575.446	61.484.171
Toplam Özkaynaklar	1.132.253.208	1.056.502.719

18. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in hasılat ve satışların maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Yurtiçi Satışlar	697.945.897	446.308.873	375.539.340	223.703.088
Yurtdışı Satışlar(*)	572.018.589	369.363.556	144.120.700	93.430.714
Diğer Gelirler	7.448.008	18.445.419	7.448.008	3.752.463
Satıştan İadeler (-)	(9.054.222)	(4.793.269)	(7.844.639)	(2.673.454)
Diğer İndirimler (-)	-	(10.970.706)	-	(10.970.706)
Satışların Maliyeti (-)	(982.367.317)	(487.903.404)	(403.614.026)	(147.366.568)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(19.747.111)	(5.336.642)	(19.747.111)	(2.598.807)
Mamul Maliyeti (-)	-	(482.566.762)	-	(144.767.761)
Brüt Kâr / (Zarar)	266.243.844	330.450.469	95.902.272	159.875.537

(*) İhraç kaydıyla yapılan satışları da içermektedir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Şirket’in araştırma ve geliştirme giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Araştırma ve Geliştirme Giderleri				
Personel Giderleri	(392.522)	-	(392.522)	-
Toplam	(392.522)	-	(392.522)	-

Şirket’in genel yönetim giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Genel Yönetim Giderleri				
Personel Giderleri	(24.551.435)	(13.119.688)	(7.037.743)	(5.601.018)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(1.925.831)	(2.863.083)	(398.486)	(1.360.357)
Kısa Vadeli Kiralama Giderleri	(1.555.696)	(1.563.417)	(162.522)	(1.162.989)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(622.702)	(1.392.129)	(88.052)	(507.415)
Taşıt, Akaryakıt Gideri	(1.411.477)	(1.108.471)	(27.961)	(336.649)
Kıdem ve İhbar Tazminatı Gideri	(1.351.909)	(769.860)	(1.351.909)	(553.137)
Bakım Onarım Gideri	(818.179)	(724.065)	(10.371)	(130.008)
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	(805.725)	(590.080)	(298.520)	(12.805)
Seyahat Giderleri	(4.966.112)	(535.842)	(465.519)	(58.722)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(1.124.767)	(319.741)	(27.029)	(40.929)
Vergi Resim Harç Giderleri	(28.900.421)	(273.534)	(28.304.052)	(84.511)
Kırtasiye, Bilgisayar, Fax, Fotokopi Giderleri	(1.254.483)	(88.687)	(343.021)	(88.687)
Diğer Giderler	(1.882.116)	(2.993.242)	(197.431)	(1.377.145)
Toplam	(71.170.853)	(26.341.839)	(38.712.616)	(11.314.372)

Şirket’in pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri				
Posta, Kargo, Kurye, Navlun, Taşıma Giderleri	(15.187.708)	(23.104.639)	(4.976.197)	(9.637.481)
Personel Giderleri	(14.499.964)	(9.835.912)	(6.927.689)	(3.963.267)
İhracat vb. Masraflar	(2.267.967)	(4.043.427)	(776.527)	(1.336.348)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	-	(2.828.663)	-	(2.523.400)
İlan, Reklam Ve Promosyon Giderleri	(1.076.124)	(670.524)	(367.406)	(135.410)
Seyahat Giderleri	(1.138.455)	(580.987)	(117.589)	(201.268)
Ciro, Prim, Komisyon Giderleri	(3.113.232)	(276.369)	(743.199)	(1.080)
Bakım Onarım, Montaj Gideri	(2.345.835)	(142.242)	(2.345.835)	(78.729)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(54.507)	(2.255.508)	(51.352)	(748.559)
Taşıt, Akaryakıt vb. Giderleri	(6.330.522)	(342.166)	(1.990.953)	(31.198)
Sergi, Fuar Katılım Giderleri	(3.771.615)	(19.000)	(3.771.615)	(19.000)
Küçük Demirbaş Giderleri	-	(5.931)	-	(5.931)
Diğer Giderler	(5.103.950)	(1.913.159)	(106.922)	(671.280)
Toplam	(54.889.879)	(46.018.527)	(22.175.284)	(19.352.951)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

Şirket’in esas faaliyetlerden diğer gelirleri / giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı	8.368.055	10.508.318	-	-
Teşvik Gelirleri	7.104.754	2.848.647	539.325	799.177
Konusu Kalmayan Dava Karşılığı	-	421.296	-	-
Vade Farkı - Fiyat Farkı Geliri	-	42.870	-	-
Sigorta Tazminat Gelirleri	-	1.770.357	-	1.181.427
Cari Dönem Reeskont Geliri	7.417.868	722.887	3.383.396	(857.595)
Önceki Dönem Reeskont İptali	22.420.555	12.572.859	-	-
Nakliye Gelirleri	-	-	-	-
Kur Farkı Gelirleri/Giderleri (net)	148.255.139	21.380.505	(27.277.674)	6.279.526
Diğer Gelirler ve Karlar	16.071.940	398.327	16.071.940	52.122
Toplam	209.638.311	50.666.066	(7.283.013)	7.454.657

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(4.582.733)	(7.401.848)	(3.164.386)	(4.631.245)
Dava Karşılık Giderleri	-	(965.712)	-	-
Cari Dönem Reeskont Gideri	(111.720.442)	(12.841.981)	(49.972.805)	5.695.004
Önceki Dönem Reeskont İptali	(775.038)	(562.525)	-	-
Diğer Giderler	(8.078.697)	(4.952.590)	(3.052.979)	(3.683.895)
Toplam	(125.156.910)	(26.724.656)	(56.190.170)	(2.620.136)

21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

Şirket’in yatırım faaliyetlerden gelirleri/giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5.489.851	449.058	3.223.772	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	2.976.954	449.058	2.780.117	-
Diğer	2.512.897	-	443.655	-
Toplam	5.489.851	449.058	3.223.772	-

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(855.759)	-	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	(855.759)	-	-	-
Toplam	(855.759)	-	-	-

22. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Şirket’in finansman gelirleri / giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Finansman Geliri				
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Gelirleri (Finans Kuruluşlarından)	48.934.997	12.252.832	48.934.997	685.307
Toplam	48.934.997	12.252.832	48.934.997	685.307

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar

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

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
Finansman Gideri	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Finansman Faaliyetlerinden Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(199.131.115)	(236.047.584)	(55.025.619)	(69.728.042)
Toplam	(199.131.115)	(236.047.584)	(55.025.619)	(69.728.042)

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket'in vergi varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	(9.431.560)	-	(7.204.153)	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	46.297.071	(7.558.604)	9.429.074	(16.996.652)
Toplam	36.865.511	(7.558.604)	2.224.921	(16.996.652)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla 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 %25'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, 2022 yılı kazançları için ise %23 olarak belirlenmiştir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında (2022 vergilendirme dönemi için %23) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci 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.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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 yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif 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)

Şirket’in yıllar itibariyle birikmiş ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2023		31.12.2022	
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Bankalar	-	-	97.921	(11.605)
Şüpheli Alacaklar	(9.585.119)	2.396.280	(14.141.264)	2.053.815
Alacaklar İskonto	(34.855.269)	8.713.817	(22.420.555)	2.891.760
Stoklar	(1.503.678)	375.920	(1.503.678)	(20.018.423)
Sabit Kıymetler	(12.061.512)	3.015.378	(20.768.534)	(1.334.074)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(11.043.473)	2.760.868	(1.351.523)	81.299
Krediler	(38.395.050)	9.598.763	(19.737.671)	4.936.209
Satıcılar	7.417.868	(1.854.467)	775.038	(129.381)
İzin Karşılığı	(2.980.499)	745.125	(1.018.981)	151.677
Dava Karşılığı	(3.719.039)	929.760	(2.948.216)	335.016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(6.840.839)	1.710.210	(5.624.346)	572.219
Özkaynakta Muhasebeleşen Duran Varlık	110.402.178	(11.040.218)	177.740.101	-24.507.803
Değer Artış Fonu				
Diğer (Kur Farkı vb.)	46.685.939	(9.337.188)	-	(8.105.709)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)		8.014.248		(43.085.000)

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergiye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	(43.085.000)	(34.943.215)
Özkaynakta Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	4.802.177	178.655
Kar veya Zarar Tablosunda Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	46.297.071	1.359.227
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	8.014.248	(33.405.333)
Vergi Karşılığının Mutabakatı:	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar	78.709.935	58.685.819
İndirimli Vergi Oranı Kullanılarak Hesaplanan Vergi Tutarı	-	(13.497.738)
Yasal Vergi Oranından Hesaplanan Ertelenmiş Vergi Tutarı	(19.677.484)	(1.445.341)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(4.369.933)	(5.137.064)
Vergi Oranının Farklı Uygulanma Etkisi	6.215.649	-
Hedge Account Vergi Oranı Etkisi	(4.130.397)	8.917.831
Diğer	58.827.676	3.603.708
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	36.865.511	(7.558.604)

24. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç / kayıp miktarı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Dönem Kar/(Zararı)	115.575.446	51.127.215	(29.493.292)	48.003.348
Ortalama Pay Adedi	135.000.000	100.000.000	135.000.000	100.000.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,856	0,511	(0,219)	0,480

25. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Şirket'in ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	346.977.782
Sanica Banyo ve İnş.San.Tic.A.Ş.	24.915.814
Sanica Building Materials Ltd.	9.356.354
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	2.292.109
Ef Bilişim Teknolojileri Paz.Tic.A.Ş.	2.102.173
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	2.086.092
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş	1.121.942
Sanica Hungary Kft.	8.080
Akhisar Radyatör San. A.Ş	3.355
Toplam	388.863.701

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

b) Şirket’in ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Şahıs Ortaklar	775.662
Toplam	775.662

c) Şirket’in ilişkili taraflara verilen avanslar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Akhisar Cam ve Metal San. A.Ş	22.157.808
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş	1.488.244
Toplam	23.646.052

d) Şirket’in ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	4.851.882
Sanica Banyo Ve İnş.San.Tic.A.Ş.	1.783.744
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	1.277.979
Ef Bilişim Teknolojileri Paz. Tic.A.Ş.	475.000
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	91.725
Toplam	8.480.330

e) Şirket’in ilişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Şahıs Ortaklar	1.228.897
Toplam	1.228.897

f) Şirket’in ilişkili taraflardan alınan avanslar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2023
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	12.030.829
Ali Fatinoğlu	3.346
Toplam	12.034.175

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

Şirket’in 30 Eylül 2023, 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara satışı aşağıdaki gibidir:

Satışlar

30.09.2023

İlişkili Taraflar	Hammadde-Mamul-Ticari Mal vb.	Diğer	Toplam
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	331.313.311	-	331.313.311
Akhisar Cam ve Metal San. A.Ş.	19.352.873	-	19.352.873
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	4.396.535	-	4.396.535
Ef Bilişim Teknoloji Paz. San. A.Ş.	1.767.096	-	1.767.096
Sanica Banyo ve İnşaat San. A.Ş.	166.935	-	166.935
Sanica Hungry Kft.	7.778	-	7.778
Toplam	357.004.530	-	357.004.530

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

30.09.2022

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

Alımlar

Şirket'in 30 Eylül 2023, 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf alımları aşağıdaki gibidir:

30.09.2023

İlişkili Taraflar	Hammadde-Mamul-Ticari Mal vb.	Diğer	Toplam
Akhisar Cam ve Metal San. A.Ş	15.459.158	-	15.459.158
Ef Bilişim Teknolojileri Paz.Tic.A.Ş.	1.000.000	-	1.000.000
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	7.319.660	-	7.319.660
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	2.345.835	-	2.345.835
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	5.445.601	-	5.445.601
Sanica Banyo ve İnş.San.Tic.A.Ş.	3.123.000	-	3.123.000
Toplam	34.693.254	-	34.693.254

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

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

Sanica Isı Sanayi A.Ş.'nin üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri olarak belirlenmiştir. 30.09.2023 tarihi itibarıyla Sanica Isı Sanayi A.Ş.'nin üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar 7.912.847,17 TL'dir. (31.12.2022: Bulunmamaktadır.)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

26 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 2023, ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	Döviz Pozisyonu Tablosu				
	30.09.2023				
	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	294.663.147	4.596.006	9.094.585	1.219.518	86
2a. Parasal Finansal Varlıklar	353.886	15.530	2.811	107	18.100
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	295.017.033	4.611.536	9.097.396	1.219.625	18.186
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)	295.017.033	4.611.536	9.097.396	1.219.625	18.186
10. Ticari Borçlar	206.231.527	7.754.316	2.564.962	428.120	265.000
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	206.231.527	7.754.316	2.564.962	428.120	265.000
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	206.231.527	7.754.316	2.564.962	428.120	265.000
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)	88.785.506	(3.142.780)	6.532.434	791.505	(246.814)
21. İhracat	305.326.234	10.354.246	6.079.499	-	-
22. İthalat	372.696.939	6.833.717	6.130.515	240.802	2.408.818

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31.12.2022			
	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp
1. Ticari Alacaklar	69.433.727	1.634.274	1.851.240	87.655
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.626.733	68.894	66.044	932
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	72.060.460	1.703.168	1.917.283	88.587
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	17.972.012	199.416	714.489	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	17.972.012	199.416	714.489	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	90.032.471	1.902.585	2.631.772	88.587
10. Ticari Borçlar	12.162.331	188.196	428.839	3.220
11. Finansal Yükümlülükler	170.250.150	6.920.172	2.034.044	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	182.412.481	7.108.368	2.462.883	3.220
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	100.816.852	1.237.824	3.887.172	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	100.816.852	1.237.824	3.887.172	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	283.229.333	8.346.192	6.350.055	3.220
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)	(193.196.862)	(6.443.607)	(3.718.283)	85.367
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(211.168.873)	(4.406.244)	1.488.445	85.367

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2023 Tarihi İtibariyle Finansal Tablolara İlişkin Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Şirket, 22.08.2023 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformunda yapmış olduğu Özel Durum açıklamasında Hollanda Ülkesinde Sanica Benelux BV ünvanlı ve başlangıç sermayesi 3.500.000 Euro olacak şirket kurulmasına karar vermiştir. Sanica Benelux BV şirketinin kuruluş işlemleri Hollanda mevzuatı gereği 30.09.2023 tarihi itibariyle tamamlanmadığından şirket ticari faaliyetine bu tarih itibariyle başlamamıştır. Bu sebep ile 01.01.2023-30.09.2023 dönemine ilişkin finansal tablolara Sanica Benelux BV firmasının gelir-gider etkisi olmamış ve finansal tablolar konsolide olarak sunulmamıştır.