

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	8-46
NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9
NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	16
NOT 7 - TÜREV ARAÇLAR	20
NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21
NOT 9 - DİĞER BORÇLAR	22
NOT 10 - STOKLAR	22
NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	22
NOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR	24
NOT 13 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
NOT 15 - DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	26
NOT 16 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26
NOT 17 - CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	26
NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	26
NOT 19 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
NOT 20 - ÖZKAYNAKLAR	27
NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	30
NOT 22 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	30
NOT 23 - FİNANSMAN GELİRLERİ	30
NOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ	31
NOT 25 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31
NOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33
NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35
NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR	44
NOT 30 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER	46
NOT 31 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	46

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	16.694.456	16.014.589
Ticari alacaklar			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	27	350.134	269.306
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	28.576.054	23.142.238
Türev araçlar	7	52.262	16.094
Stoklar	10	23.386.600	16.828.699
Peşin ödenmiş giderler	16	1.413.993	648.799
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	419.016	415.431
Diğer dönen varlıklar	19	2.765.042	2.259.652
Toplam dönen varlıklar		73.657.557	59.594.808
Duran varlıklar:			
Finansal yatırımlar	5	11.045	10.531
Ticari alacaklar			
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	49.820	45.865
Türev araçlar	7	15.649	19.157
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	835.803	855.409
Maddi duran varlıklar	12	14.377.842	13.125.336
Maddi olmayan duran varlıklar			
-Şerefiye		3.270.941	2.844.448
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	8.202.873	6.573.315
Peşin ödenmiş giderler	16	106.809	186.057
Ertelenmiş vergi varlıkları	25	1.881.768	1.823.680
Toplam duran varlıklar		28.752.550	25.483.798
Toplam varlıklar		102.410.107	85.078.606

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	14.624.620	10.584.261
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	4.696.292	2.459.839
Ticari borçlar			
-İlişkili taraflara ticari borçlar	27	2.685.041	1.592.704
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	24.668.440	18.076.327
Türev araçlar	7	113.967	245.292
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	975.276	775.090
Diğer borçlar			
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	9	1.309.924	1.245.608
Dönem karı vergi yükümlülüğü	25	71.978	55.292
Kısa vadeli karşılıklar			
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	2.645.617	2.087.963
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	19	3.623.301	3.379.248
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		55.414.456	40.501.624
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	19.930.137	19.535.399
Uzun vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.086.245	935.609
-Diğer uzun vadeli karşılıklar	15	567.650	439.072
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	25	1.666.781	1.528.994
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	19	1.224.694	1.082.693
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		24.475.507	23.521.767
Toplam yükümlülükler		79.889.963	64.023.391

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	20	675.728	675.728
Sermaye düzeltme farkları	20	468.811	468.811
Geri alınmış paylar	20	(2.281.469)	(1.215.266)
Paylara ilişkin primler/ iskontolar		889	889
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ kayıpları			
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ kayıpları		(481.830)	(396.514)
-Duran varlıklar yeniden değerlendirme artış/ azalışları		6.900	6.900
-Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/ kayıpları		6.091	6.109
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
Yabancı para çevirim farkları		14.194.068	11.381.483
Riskten korunma kazanç/ kayıpları			
-Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/ kayıpları		(2.089.473)	(1.835.770)
-Nakit akış riskinden korunma kazanç/ kayıpları		29.167	15.080
Birleşme denkleştirme hesabı		14.507	14.507
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	20	2.983.828	1.771.002
Geçmiş yıllar karları		5.893.142	5.425.850
Net dönem karı		1.165.585	3.064.674
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		20.585.944	19.383.483
Kontrol gücü olmayan paylar		1.934.200	1.671.732
Toplam özkaynaklar		22.520.144	21.055.215
Toplam kaynaklar		102.410.107	85.078.606

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş
		1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Hasılat	3	28.164.395	12.983.814
Satışların maliyeti		(19.477.778)	(8.500.972)
Brüt kar		8.686.617	4.482.842
Genel yönetim giderleri		(1.312.152)	(570.825)
Pazarlama giderleri		(4.929.141)	(2.285.710)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(154.577)	(87.472)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	1.901.218	890.017
Esas faaliyetlerden diğer giderler	21	(1.470.073)	(750.728)
Esas faaliyet karı		2.721.892	1.678.124
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	22	4.701	2.273
Yatırım faaliyetlerinden giderler	22	(21.186)	(2.596)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar (net)	11	(8.748)	4.543
Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı		2.696.659	1.682.344
Finansman gelirleri	23	1.973.364	1.776.185
Finansman giderleri	24	(3.218.575)	(2.164.273)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar		1.451.448	1.294.256
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
- Dönem vergi gideri	25	(352.588)	(220.655)
- Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	25	125.502	26.591
Dönem karı		1.224.362	1.100.192
Dönem karının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		58.777	7.457
Ana ortaklık payları		1.165.585	1.092.735
Pay başına kazanç (kuruş)	26	1,762	1,617

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHİNLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak-31 Mart 2021
Dönem karı	1.224.362	1.100.192
Diğer kapsamlı gelir:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(109.362)	(9.140)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	(109.212)	(7.619)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar	(131)	(387)
Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları	(19)	(1.134)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	24.028	1.568
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları), vergi etkisi	24.027	1.511
Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi	1	57
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	2.705.943	850.402
Yabancı para çevrim farkları	3.001.776	933.439
Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma ile ilgili diğer kapsamlı gider	(325.260)	(114.926)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir/gider	15.653	2.335
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar	13.774	29.554
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları	14.500	27.511
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların nakit akış riskinden korunma kazanç / (kayıpları)	(726)	2.043
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	70.717	22.519
Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma ile ilgili diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	71.557	22.986
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	(840)	(467)
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	2.691.326	865.349
Toplam kapsamlı gelir	3.915.688	1.965.541
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	262.468	30.123
Ana ortaklık payları	3.653.220	1.935.418

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar	Pay ihraç primleri/ iskontoları	Birleşme denkleştirme hesabı	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	Riskten korunma kazanç/ (kayıpları)	Maddi olmayan duran varlıklar birikmiş yeniden değerlendirme artışları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	675.728	468.811	-	889	14.507	(298.280)	4.918	(969.125)	-	5.225.745	409.115	5.439.898	2.847.839	13.820.045	203.801	14.023.846
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.621	2.701.218	(2.847.839)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(6.495)	(1.077)	(88.029)	-	938.284	-	-	1.092.735	1.935.418	30.123	1.965.541
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.092.735	1.092.735	7.457	1.100.192
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(6.495)	(1.077)	(88.029)	-	938.284	-	-	-	842.683	22.666	865.349
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.500.000)	-	(1.500.000)	-	(1.500.000)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	675.728	468.811	-	889	14.507	(304.775)	3.841	(1.057.154)	-	6.164.029	555.736	6.641.116	1.092.735	14.255.463	233.924	14.489.387
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	675.728	468.811	(1.215.266)	889	14.507	(396.514)	6.109	(1.820.690)	6.900	11.381.483	1.771.002	5.425.850	3.064.674	19.383.483	1.671.732	21.055.215
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.623	2.918.051	(3.064.674)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(85.316)	(18)	(239.616)	-	2.812.585	-	-	1.165.585	3.653.220	262.468	3.915.688
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.165.585	1.165.585	58.777	1.224.362
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(85.316)	(18)	(239.616)	-	2.812.585	-	-	-	2.487.635	203.691	2.691.326
Kar payları (Not 20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.384.556)	-	(1.384.556)	-	(1.384.556)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(1.066.203)	-	-	-	-	-	-	-	1.066.203	(1.066.203)	-	(1.066.203)	-	(1.066.203)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	675.728	468.811	(2.281.469)	889	14.507	(481.830)	6.091	(2.060.306)	6.900	14.194.068	2.983.828	5.893.142	1.165.585	20.585.944	1.934.200	22.520.144

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları:			
Dönem karı		1.224.362	1.100.192
<i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi sonrası net dönem karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</i>			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		711.155	344.989
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	30	23.592	32.505
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	30	879.416	515.836
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	23	(86.971)	(98.848)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	742.268	332.528
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	21	(11.151)	(19.125)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkı ile ilgili düzeltmeler		562.165	(75.343)
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		14.044	221.934
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	11	8.748	(4.543)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	25	227.086	194.064
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	22	16.641	440
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		13.705	7.817
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(156)	(117)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		4.324.904	2.552.329
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(5.523.178)	(3.606.086)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(6.672.516)	(3.088.414)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(765.194)	(44.935)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		7.720.050	2.850.457
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		201.513	(36.927)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		64.316	34
Devlet teşvik ve yardımlarındaki artış (azalış)		598	16.760
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(175.266)	(324.527)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(216.371)	(42.928)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(1.041.144)	(1.724.237)
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları:			
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	11	(26.725)	(38.220)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(822.887)	(395.885)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		63.512	11.928
Alınan temettümler		55.531	117
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(730.569)	(422.060)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları:			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	5.760.295	984.809
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(2.140.841)	(898.510)
İhraç edilen tahviller	6	700.000	1.200.000
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	6	(349.298)	(86.074)
Ödenen temettümler		(1.384.556)	(1.500.000)
Türev araçlardan nakit girişleri/çıkışları (net)		(178.029)	(159.833)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları	20	(1.066.203)	-
Ödenen faiz		(276.784)	(202.887)
Alınan faiz		84.943	104.905
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		(13.705)	(7.817)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		1.135.822	(565.407)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)			
		(635.891)	(2.711.704)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.313.730	928.555
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		677.839	(1.783.149)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	16.011.915	11.988.227
31 Mart itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	16.689.754	10.205.078

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Arçelik Anonim Şirketi ("Arçelik" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), dayanıklı tüketim ve tüketici elektroniği alanlarında üretim, pazarlama, satış ve satış sonrası müşteri hizmetleri, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetleri yürütmektedir. Grup, Türkiye, Romanya, Rusya, Çin, Güney Afrika Cumhuriyeti, Tayland, Pakistan ve Bangladeş'te toplam yirmi altı fabrikada üretim faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Şirket ana ortağı Koç Holding A.Ş. ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir (Not 20).

Şirket merkezi, Karaağaç Caddesi No: 2-6 Söğütözü 34445 Beyoğlu-İstanbul / Türkiye'dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %25,15'tir (31 Aralık 2021: %25,15).

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı kategorileri itibarıyla 10.264 aylık ücretli (1 Ocak - 31 Mart 2021: 8.041) ve 31.146 saat ücretli (1 Ocak - 31 Mart 2021: 28.248) olmak üzere toplam 41.410'dur (1 Ocak - 31 Mart 2021: 36.289).

Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri	Ülke	Ana faaliyeti	Faaliyet konusu
Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:			
Arçelik Pazarlama A.Ş. ("Pazarlama A.Ş.")	Türkiye	Hizmet/Satış/Pazarlama	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Arch R&D Co. Ltd. ("Arch R&D")	Çin	Ar-Ge	Teknoloji üretimi ve tasarımı
Ardutch B.V. ("Ardutch")	Hollanda	Yatırım	Holding
Arcwaste Collection SRL ("Arcwaste") ^(*)	Romanya	Hizmet	Hizmet
Ardutch B.V. Taiwan ("Ardutch Taiwan") ^(*)	Tayvan	Satın alma	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko A and NZ Pty Ltd. ("Beko Australia")	Avustralya,	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko A and NZ Pty Ltd. New Zealand Branch ("Beko New Zealand") ^(*)	Yeni Zelanda	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Appliances Malaysia Sdn. Bhd. ("Beko Malaysia")	Malezya	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko APAC IBC Co. ("Beko APAC")	Tayland	Hizmet	Hizmet
Beko Balkans D.O.O ("Beko Balkans")	Sırbistan	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Central Asia LLC ("Beko Central Asia")	Kazakistan	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Egypt Trading LLC ("Beko Egypt")	Mısır	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Electronics España S.L. ("Beko Espana")	İspanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko France S.A.S. ("Beko France")	Fransa	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Grundig Deutschland GmbH ("Beko Deutschland")	Almanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Grundig Schweiz GmbH ("Beko Switzerland")	İsviçre	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Grundig Deutschland GmbH Croatia Branch Office ("Beko Croatia") ^(*)	Hırvatistan	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Gulf FZE ("Beko Gulf")	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Home Appliances Portugal, Unipessoal LDA ("Beko Portugal")	Portekiz	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Hong Kong Ltd. ("Beko Hong Kong")	Hong Kong, Çin	Satın alma	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Israel Household Appliances Ltd. ("Beko Israel")	İsrail	Pazarlama	Dayanıklı tüketim
Beko Italy SRL ("Beko Italy")	İtalya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko LLC. ("Beko Russia")	Rusya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Morocco Household Appliances SARL ("Beko Morocco")	Fas	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Plc. ("Beko UK")	İngiltere	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Plc ("Beko Ireland") ^(*)	İrlanda Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Pilipinas Corporation. ("Beko Philippines")	Filipinler Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko S.A. ("Beko Polska")	Polonya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko S.A., org. sl. ("Beko Czech")	Çek Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Shanghai Trading Company Ltd. ("Beko Shanghai")	Çin	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Slovakia S.R.O. ("Beko Slovakia")	Slovakya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Thai Co. ("Beko Thailand")	Tayland	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Ukraine LLC. ("Beko Ukraine")	Ukrayna	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko US INC. ("Beko US")	Amerika Birleşik Devletleri	Satış	Dayanıklı tüketim
Changzhou Beko Electrical Appliances Co. Ltd. ("Beko China")	Çin	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Dawlance (Private) Ltd. ("DPL")	Pakistan	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Botswana) (Proprietary) Ltd. ("Defy Botswana")	Botswana	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Namibia) (Proprietary) Ltd. ("Defy Namibia")	Namibya	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Swaziland) (Proprietary) Ltd. ("Defy Swaziland")	Svaziland	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Appliances (Proprietary) Ltd. ("Defy")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Sales East Africa Limited ("Defy Kenya")	Kenya	Satış	Dayanıklı tüketim
DEL Electronics (Pvt.) Ltd. (DEL)	Pakistan	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Grundig Österreich AG ("Beko Österreich") ⁽¹⁾	Avusturya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Multimedia A.G. ("Grundig Switzerland")	İsviçre	Satış	Elektronik
Grundig Multimedia B.V. ("Grundig Multimedia")	Hollanda	Yatırım	Holding
Grundig Nordic AB. ("Grundig Sweden")	İsveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Nordic AB Finland Branch of Nordic AB ("Grundig Finland") ^(*)	Finlandiya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Nordic No AS ("Grundig Norway")	Norveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Nordic Denmark Branch of Grundig Nordic AS ("Grundig Denmark") ^(*)	Danimarka	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Pan Asia Private Equity Ltd. ("Pan Asia")	Britanya Virjin Adaları	Yatırım	Holding
PT Home Appliances Indonesia	Endonezya	Satış	Dayanıklı tüketim
PT Beko Appliances Indonesia	Endonezya	Satış	Dayanıklı tüketim
Retail Holdings Bhold B.V ("Retail Holdings")	Hollanda	Yatırım	Holding
SC Arctic SA ("Arctic")	Romanya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

<u>Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri (devamı)</u>	<u>Ülke</u>	<u>Ana faaliyeti</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Singer Bangladesh Limited ("Singer Bangladesh")	Bangladeş	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
United Refrigeration Industries Ltd. ("URIL")	Pakistan	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Vietbeko Limited Liability Company ("Vietbeko")	Vietnam	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş.	Türkiye	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances B.V.	Hollanda	Yatırım	Holding
Arçelik Hitachi Home Appliances (Shanghai) Co., Ltd.	Çin	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances (Thailand) Ltd.	Tayland	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (China) Ltd.	Çin	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Singapore) Pte. Ltd.	Singapur	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Thailand) Ltd.	Tayland	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Malaysia) Sdn. Bhd.	Malezya	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Middle East) Fze	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Vietnam) Co., Ltd.	Vietnam	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Hong Kong) Limited	Hong Kong, Çin	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Taiwan Home Appliances Sales Ltd.	Tayvan	Satış	Dayanıklı tüketim
PT. Arçelik Hitachi Home Appliances Sales Indonesia	Endonezya	Satış	Dayanıklı tüketim
Arçelik Hitachi Home Appliances IBC Co. Ltd. ⁽²⁾	Tayland	Hizmet	Hizmet

(*) Bağlı ortaklığın, farklı ülkede faaliyet gösteren şubesi ayrıca belirtilmiştir.

(1) Eski unvanı Elektra Bregenz AG olan Şirket'in ticari unvanı 11 Ocak 2022 tarihi itibarıyla "Beko Grundig Österreich AG" olarak değiştirilmiştir.

(2) Arçelik Hitachi Home Appliances IBC Co. Ltd. Şirketi Ocak 2022 tarihinde sermaye transferi ve diğer işlemlerinin tamamlanmasının ardından faaliyete geçmiştir.

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:

<u>Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:</u>	<u>Ülke</u>	<u>Ana faaliyeti</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Beko Cesko ("Beko Cesko")	Çekya	-	-
Grundig Intermedia Ges.m.b.H ("Grundig Austria")	Avusturya	-	-
Grundig Portuguesa, Lda ("Grundig Portugal")	Portekiz	-	-

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

İştirakler

Koç Finansman A.Ş. ("Koç Finansman")	Türkiye	Finans	Tüketici finansmanı
Ram Dış Ticaret A.Ş. ("Ram Dış Ticaret")	Türkiye	Satış	Dış ticaret

İş Ortaklıkları

Arçelik-LG Klima Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Arçelik-LG")	Türkiye	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
VoltBek Home Appliances Private Limited ("VoltBek")	Hindistan	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 22 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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 işlemde 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.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir (‘geçerli para birimi’). Konsolide finansal tablolar, Arçelik’in geçerli, Grup’un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Arçelik'in doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

		31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
Geçerli para birimi		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:					
Arch R&D	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Arctic	Rumen Leyi	96,72	96,72	96,72	96,72
Arcwaste	Rumen Leyi	96,72	96,72	96,72	96,72
Ardutch	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Ardutch Taiwan	Tayvan Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko APAC	Tayland Bahtı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Australia	Avustralya Doları,	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko New Zealand	Y.Zelanda Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Balkans	Sırp Dinarı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko China	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Central Asia	Kazakistan Tengesı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Grundig Deutschland	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Croatia	Hırvatistan Kunası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Egypt	Mısır Lirası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Espana	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko France	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Gulf	Dirhem	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Portugal	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Hong Kong	ABD Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Israel	Yeni İsrail Şekeli	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Italy	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Malaysia	Malezya Ringiti	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Morocco	Fas Dirhemi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Polska	Polonya Zlotisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Czech	Czech Koruna	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Philippines	Filipinler Pesosu	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Russia	Rus Rublesi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Shanghai	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Slovakia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Grundig Schweiz	İsviçre Frangı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Thailand	Tayland Bahtı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko UK	İngiliz Sterlini	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Ireland	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Ukraine	Ukrayna Hryvnası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko US	ABD Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Dawlance (Private)	Pakistan Rupisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Botswana	Botswana Pulası	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Namibia	Namibya Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Swaziland	Svazi Lilangeni	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Kenya	Kenya Şilini	100,00	100,00	100,00	100,00
DEL Electronics	Pakistan Rupisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Österreich	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Multimedia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Norway	Norveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Denmark	Danimarka Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Sweden	İsveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Finland	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Switzerland	İsviçre Frangı	100,00	100,00	100,00	100,00
Pan Asia	ABD Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Pazarlama A.Ş.	Türk Lirası	100,00	100,00	100,00	100,00
PT Home Appliances Indonesia ⁽¹⁾	Endonezya Rupiahı	100,00	100,00	67,00	67,00
PT Beko Appliances Indonesia	Endonezya Rupiahı	100,00	100,00	100,00	100,00
Retail Holdings	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Singer Bangladeş	Bangladeş Takası	56,99	56,99	56,99	56,99
United Refrigeration Industries	Pakistan Rupisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Vietbeko	Vietnam Dongu	100,00	100,00	100,00	100,00
Arçelik Üretim ve Teknoloji	Türk Lirası	100,00	100,00	100,00	100,00
Arçelik Hitachi	Avro	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Shanghai	Çin Yuanı	57,00	57,00	57,00	57,00

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Arçelik Hitachi Thailand	Tayland Bahtı	50,40	50,40	50,40	50,40
Arçelik Hitachi China	Çin Yuanı	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Singapore	Singapur Doları	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Sales Thailand	Tayland Bahtı	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Malaysia	Malezya Ringiti	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Dubai	Dirhem	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Vietnam	Vietnam Dongu	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Hong Kong	Hong Kong Doları	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Taiwan	Tayvan Doları	60,00	60,00	60,00	60,00
Arçelik Hitachi Indonesia	Endonezya Rupiahı	40,50	40,50	40,50	40,50
Arçelik Hitachi Thailand IBC ⁽²⁾	Tayland Bahtı	60,00	60,00	--	--
		31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:					
Beko Cesko		100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Austria		100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Portugal		100,00	100,00	100,00	100,00

⁽¹⁾ Şirket'in 15 Mart 2022 tarihinde hisse devir işlemi gerçekleşmiş ve Grup Şirket'in geriye kalan %33 hissesini satın almıştır.

⁽²⁾ 2022 Ocak itibarıyla Şirket'in sermaye transferi ve diğer işlemlerinin tamamlanmasının ardından faaliyete geçmiştir.

İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

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

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Arçelik'in raporlanabilir bölümlerini, beyaz eşya ve tüketici elektroniği olarak organize etmiştir. Beyaz eşya grubu, çamaşır makinesi, çamaşır kurutma makinesi, bulaşık makinesi, buzdolabı, fırın, pişirici cihazlar ürünlerini ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri içermektedir. Tüketici elektroniği ise, başta yassı ekranlı televizyon olmak üzere televizyon, bilgisayar, yazarkasa ve diğer çeşitli elektronik aletleri ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri kapsamaktadır. Diğer bölümü ise beyaz eşya ve tüketici elektroniği dışındaki klima, ev aletleri ve benzeri diğer satışları içermektedir.

Arçelik'in raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansında brüt karlılık dikkate alınmaktadır.

a) 1 Ocak - 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Net satışlar (*)	22.184.889	1.822.330	4.157.176	28.164.395
Brüt kar	6.869.114	466.529	1.350.974	8.686.617
Amortisman ve itfa payları	562.453	68.761	86.171	717.385
Yatırım harcamaları	705.377	75.040	48.700	829.117

(*) Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem için, yerine getirilmesi zamanın belli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerine ilişkin 28.158.168 TL tutarında net satış muhasebeleştirmiştir (31 Mart 2021: 12.976.085 TL).

b) 1 Ocak - 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Net satışlar	9.947.022	1.158.657	1.878.135	12.983.814
Brüt kar	3.626.230	238.442	618.170	4.482.842
Amortisman ve itfa payları	273.655	19.732	56.680	350.067
Yatırım harcamaları	347.422	10.746	42.795	400.963

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) 31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için, satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak-31 Mart 2022	Türkiye	Avrupa	Asya Pasifik	Afrika	Diğer	Toplam
Net Satışlar	8.378.846	10.725.262	5.438.407	1.497.843	2.124.037	28.164.395

1 Ocak-31 Mart 2021	Türkiye	Avrupa	Asya Pasifik	Afrika	Diğer	Toplam
Net Satışlar	4.686.398	5.632.306	1.312.810	736.213	616.087	12.983.814

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	2.372	5.068
Banka		
- vadesiz mevduat	4.110.188	3.705.276
- vadeli mevduat	12.110.050	11.964.444
Çek ve senetler	131.917	126.371
Diğer	335.227	210.756
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	16.689.754	16.011.915
Faiz geliri tahakkuku	4.702	2.674
	16.694.456	16.014.589

Nakit ve nakit benzerlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	16.097.871	15.484.875
30-90 gün arası	596.585	529.714
	16.694.456	16.014.589

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar	11.045	10.531
Toplam	11.045	10.531

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Tat Gıda Sanayi A.Ş.	5.563	5.582
E&E Recycling, INC (*)	3.097	2.829
Thai Refrigeration Components Co., Ltd. (*)	2.306	2.041
Diğer	79	79
	11.045	10.531

(*) Grup ile Hitachi Global Life Solutions Inc. arasında 1 Temmuz 2021 tarihinde gerçekleşen iktisaplara ilişkindir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Grup'un borsada işlem gören gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklarından Tat Gıda Sanayi A.Ş., bilanço tarihinde BIST bekleyen en iyi alış fiyatı ile değerlendirilerek gerçeğe uygun değer tespiti yapılmıştır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar

31 Mart 2022 tarihinde sona hesap döneminde gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklarından Tat Gıda Sanayi A.Ş.'nin toplam 19 TL (31 Mart 2021: 1.134 TL değer azalışı (net)) tutarındaki gerçeğe uygun değer azalışı (net), 1 TL (31 Mart 2021: 57 TL) ertelenmiş vergi etkisi de dikkate alınarak, konsolide özkaynaklar içinde "Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / kayıplar" hesabı altında muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık ara dönemler için gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	10.531	5.614
Gerçeğe uygun değer değişimi	(19)	(1.134)
Yabancı para çevrim farkı	533	-
31 Mart itibarıyla	11.045	4.480

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler	13.901.651	10.002.990
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	436.356	330.258
Faktoring işlemlerinden borçlar (*)	286.613	251.013
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	14.624.620	10.584.261
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları	2.409.544	2.244.370
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları		
(**)	2.286.748	215.469
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4.696.292	2.459.839

(*) Faktoring işlemlerinden borçların 156.900 TL'si Avro (31 Aralık 2021: 126.892 TL), 129.713 TL'si İngiliz Sterlini (31 Aralık 2021: 124.121 TL) cinsinden olup faiz oranları Avro için %0,6 (31 Aralık 2021: %0,6) ve İngiliz Sterlini için %1,5 (31 Aralık 2021: %0,62)'tir.

(**) İhraç edilen uzun vadeli tahviller:

2022 yılı:

Şirket, 2 Şubat 2022 tarihinde toplam 700 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, sabit faizli tek kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 7 Şubat 2023 olup, kupon faiz oranı %24'tür.

2021 yılı:

Şirket, 12 Şubat 2021 tarihinde toplam 1.2 milyar TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, üç ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 10 Şubat 2023 olup, kupon faiz oranı TLREF+140'tir.

Şirket, 29 Nisan 2021 tarihinde toplam 300 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, üç ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 27 Nisan 2023 olup, kupon faiz oranı TLREF+130'tir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

a) Kısa vadeli borçlanmalar (Devamı)

Şirket, 25 Mayıs 2021 tarihinde toplam 350 milyon Avro tutarında, İrlanda Borsası'na kote, yılda bir faiz ödemeli yeşil tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 27 Mayıs 2026 olup, kupon faiz oranı %3'tür. Grup'un söz konusu yeşil tahvil ihracından sağlanan fon ile sürdürülebilirlik stratejisini temel alarak oluşturduğu Yeşil Finansman Çerçevesi kapsamında yer alan projelerini finanse etme taahhüdü bulunmaktadır.

2013 yılı:

Şirket, 3 Nisan 2013 tarihinde toplam 500 milyon ABD Doları tutarında, İrlanda Borsası'na kote, %5,125 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış, altı ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 3 Nisan 2023 olup, kupon faiz oranı %5'tir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
TL	20,6	5.155.282.894	5.155.282
Avro	0,9	221.859.069	3.618.211
Pakistan Rupisi	11,0	28.497.872.861	2.271.565
Bangladeş Takası	5,8	6.316.635.805	1.073.892
Güney Afrika Randı	4,6	569.142.987	575.745
ABD Doları	2,4	28.856.788	422.631
Avusturalya Doları	3,3	25.410.191	279.149
Rumen Leyi	5,1	69.818.295	228.843
Rus Rublesi	14,7	1.255.785.391	216.347
Polonya Zlotisi	5,0	17.149.507	59.986
			13.901.651

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
TL	19,1	3.169.723.003	3.169.723
Avro	0,6	242.553.933	3.561.249
Pakistan Rupisi	9,4	19.409.154.948	1.402.736
Bangladeş Takası	5,1	4.655.114.297	704.784
Güney Afrika Randı	5,1	404.169.082	329.208
ABD Doları	1,8	20.475.360	265.719
Avusturalya Doları	3,3	24.265.320	227.973
Rumen Leyi	3,4	22.067.184	65.094
Rus Rublesi	8,4	1.405.382.740	243.173
Norveç Kronu	1,6	22.717.120	33.331
			10.002.990

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli tahvil ihraçları	13.323.988	13.119.453
Uzun vadeli krediler	5.378.874	5.311.582
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	1.227.275	1.104.364
	19.930.137	19.535.399

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
TL	17,2	3.402.327.809	3.402.328
Avro	2,2	214.363.086	3.495.962
Güney Afrika Randı	6,0	500.000.000	505.800
Pakistan Rupisi	9,8	4.821.578.582	384.331
			7.788.421
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(2.409.547)
			5.378.874

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
TL	16,6	3.666.320.853	3.666.321
Avro	2,2	213.178.399	3.129.949
Güney Afrika Randı	5,8	500.000.000	407.265
Pakistan Rupisi	8,1	4.876.397.137	352.417
			7.555.952
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(2.244.370)
			5.311.582

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
ABD Doları	5,0	512.267.444	7.502.565
Avro	3,0	358.548.786	5.847.429
TL	18,9	2.260.741.789	2.260.742
			15.610.736
Tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları			(386.748)
			15.223.988

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar (devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL Tutar
ABD Doları	5,0	505.940.653	6.565.845
Avro	3,0	353.898.916	5.225.415
TL	19,9	1.543.662.462	1.543.662
			13.334.922
Tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları			(215.469)
			13.119.453

Uzun vadeli banka kredilerinin ve tahvillerin anaparalarının vadesine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2023	10.406.422	10.935.200
2024	490.898	453.368
2025 ve 2029 arası	7.812.463	7.050.569
	18.709.783	18.439.137

Kredi ve ihraç edilen tahvillerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
3 aya kadar	9.713.296	8.833.569
3-12 ay arası	8.070.772	5.036.068
1-5 yıl	17.259.619	14.298.812
5 yıl üzeri	1.326.817	2.233.058
	36.370.504	30.401.507

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

2022	Kira yükümlülükleri	Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar	Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun	Toplam
1 Ocak itibarıyla finansal borç	(1.434.622)	(12.713.842)	(18.431.035)	(32.579.499)
Nakit akış etkisi	349.298	(4.941.652)	622.198	(3.970.156)
Transferler	-	67.291	(67.291)	-
Faiz tahakkukları değişimi	(28.721)	(436.763)	-	(465.484)
Faktoring borçlarından değişimler	-	(35.600)	-	(35.600)
Kira yükümlülüklerindeki değişimler	(350.770)	-	-	(350.770)
Yabancı para düzeltmeleri	(198.816)	(823.990)	(826.734)	(1.849.540)
31 Mart itibarıyla finansal borç	(1.663.631)	(18.884.556)	(18.702.862)	(39.251.049)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 6 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

2021	Kira yükümlülükleri	Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar	Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun	Toplam
1 Ocak itibarıyla finansal borç	(916.934)	(10.029.834)	(6.128.457)	(17.075.225)
Nakit akış etkisi	86.074	(86.299)	(1.200.000)	(1.200.225)
Transferler	-	(287.154)	287.154	-
Faiz tahakkukları değişimi	(14.927)	(114.714)	-	(129.641)
Faktoring borçlarından değişimler	-	77.422	-	77.422
Kira yükümlülüklerindeki değişimler	(130.990)	-	-	(130.990)
Yabancı para düzeltmeleri	(78.672)	(257.371)	(492.750)	(828.793)
31 Mart itibarıyla finansal borç	(1.055.449)	(10.697.950)	(7.534.053)	(19.287.452)

NOT 7 – TÜREV ARAÇLAR

Grup'un kur riskini yönetmek adına yaptığı türev işlemlerin değerlemesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayıçları baz alınarak yapılmakta ve gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosunda varlık veya yükümlülük olarak gösterilmektedir.

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlık /(yükümlülük)		Kontrat Tutarı	Gerçeğe uygun değer varlık /(yükümlülük)	
<u>Kısa vadeli türev araçlar</u>						
<i>Alım satım amaçlı muhasebeleştirilen:</i>						
Vadeli yabancı para işlemleri	8.488.408	23.184	(47.772)	16.679.404	14.103	(145.352)
Yabancı para swap işlemleri	15.688.042	29.078	(66.195)	6.560.163	1.991	(99.940)
Kısa vadeli türev araçlar, net		52.262	(113.967)		16.094	(245.292)
<u>Uzun vadeli türev araçlar</u>						
<i>Nakit akış riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirilen:</i>						
Faiz oranı swap işlemleri (*)	300.000	15.649	-	300.000	19.157	-
Uzun vadeli türev araçlar, net		15.649	-		19.157	-

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla faiz oranı swap işlemi, 29 Nisan 2021 tarihinde ihraç edilen 300 milyon TL tutarlı ve 27 Nisan 2023 vadeli TL cinsinden uzun vadeli tahvilin değişken faizli taksit ödemelerini nakit akış riskinden korunma amacıyla sabit faizli taksit ödemeleri ile takasından oluşan swap işlemidir. (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla faiz oranı swap işlemi, 29 Nisan 2021 tarihinde ihraç edilen 300 milyon TL tutarlı ve 27 Nisan 2023 vadeli TL cinsinden uzun vadeli tahvilin değişken faizli taksit ödemelerini nakit akış riskinden korunma amacıyla sabit faizli taksit ödemeleri ile takasından oluşan swap işlemidir)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	28.121.374	22.291.306
Alınan vadeli senetler	955.471	1.164.206
Alınan vadeli çekler	418.918	414.337
Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt)	29.495.763	23.869.849
Beklenen kredi zararı karşılığı	(465.258)	(439.696)
Ertelenen finansman gideri	(454.451)	(287.915)
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	28.576.054	23.142.238

Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla gayri kabili rücu faktoring kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil etmiş olduğu 2.628.575 TL'yi (31 Aralık 2021: 2.366.439 TL) ticari alacaklardan düşmüştür.

Pakistan finans piyasası teamüllerine uygun olarak, Dawlance bağlı ortaklığının yerel bankalardan yapmış olduğu borçlanmalar için 493.543 TL tutarında ticari alacak teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 338.435 TL).

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için beklenen kredi zararı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	439.696	300.665
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 21)	4.579	4.625
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 21)	(8.216)	(794)
Kayıtlardan düşülenler (*)	(12.271)	(7.281)
Yabancı para çevrim farkı	41.470	16.143
31 Mart itibarıyla	465.258	313.358

(*) Tahsil kabiliyeti kalmamış ve ilave nakit sağlanması beklenmeyen şüpheli ticari alacaklar, karşılıkları ile beraber kayıtlardan düşülmektedir.

Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	99.713	101.746
Ertelenen finansman gideri	(49.893)	(55.881)
	49.820	45.865

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Ticari borçlar	22.556.894	16.296.508
Borç tahakkukları	2.359.665	1.986.561
Ertelenen finansman geliri	(248.119)	(206.742)
	24.668.440	18.076.327

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 9 - DİĞER BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	952.274	971.148
Pay sahiplerine temettü borçları	51.566	46.414
Alınan depozito ve teminatlar	23.214	16.948
Diğer	282.870	211.098
	1.309.924	1.245.608

NOT 10 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	9.551.116	6.781.587
Yarı mamul	650.432	466.732
Mamul	10.155.275	7.180.847
Ticari mal	3.275.776	2.626.519
Stoklar (brüt)	23.632.599	17.055.685
Değer düşüklüğü karşılığı	(245.999)	(226.986)
Stoklar (net)	23.386.600	16.828.699

Pakistan finans piyasası teamüllerine uygun olarak, Dawlance bağlı ortaklığının yerel bankalardan yapmış olduğu borçlanmalar için 624.888 TL tutarında stok teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 395.880 TL).

NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	(%)	TL	(%)	TL
VoltBek	49,0	301.171	49,0	307.880
Koç Finansman	47,0	262.174	47,0	289.570
Arçelik – LG	45,0	255.209	45,0	237.544
Ram Dış Ticaret	33,5	17.249	33,5	20.415
		835.803		855.409

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	855.409	648.016
İştirak sermaye payı katılımı	26.725	38.220
Kar/zararlarından paylar	(8.748)	4.543
Diğer kapsamlı gelirlerinden/giderlerinden paylar	(857)	1.656
Stoklar üzerindeki brüt kar eliminasyonu	4.149	910
İştiraklerden alınan nakit temettü	(55.375)	(11.165)
Yabancı para çevrim farkı	14.500	27.511
31 Mart itibarıyla	835.803	709.691

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	2022	2021
Koç Finansman	20.348	15.717
Arçelik – LG	13.709	14.379
Ram Dış Ticaret	5.144	1.958
VoltBek	(47.949)	(27.901)
Tanı Pazarlama	-	390
31 Mart itibarıyla	(8.748)	4.543

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

31 Mart 2022	Koç Finansman	Ram Dış Ticaret	Voltbek	Diğer	Toplam
Varlıklar	5.614.935	2.882.310	2.987.541	3.121.821	14.606.607
Yükümlülükler	5.057.118	2.830.819	2.372.907	2.554.689	12.815.533
Satış gelirleri	277.058	2.388.598	489.657	1.403.193	4.558.506

31 Aralık 2021	Koç Finansman	Ram Dış Ticaret	Voltbek	Diğer	Toplam
Varlıklar	4.825.845	2.494.769	2.785.492	1.516.591	11.622.697
Yükümlülükler	4.209.739	2.433.828	2.157.165	988.716	9.789.448
Satış gelirleri	800.165	5.043.644	1.060.018	2.158.114	9.061.941

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla:		
Maliyet	23.951.628	13.910.236
Birikmiş amortisman	(10.826.292)	(6.613.668)
Net kayıtlı değer	13.125.336	7.296.568
Dönem başı net kayıtlı değer	13.125.336	7.296.568
Girişler	764.704	404.956
Çıkışlar	(76.587)	(20.990)
Transferler	(23.576)	-
Yabancı para çevirim farkı	1.139.886	459.364
Cari dönem amortismanı	(551.921)	(272.932)
Dönem sonu net kayıtlı değer	14.377.842	7.866.966

31 Mart itibarıyla:		
Maliyet	26.887.249	14.934.155
Birikmiş amortisman	(12.509.407)	(7.067.189)
Net kayıtlı değer	14.377.842	7.866.966

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 1.648.038 TL'dir. (31 Mart 2021: 985.177 TL)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 232.634 TL (31 Mart 2021: 124.968 TL), cari dönem amortisman giderleri 150.269 TL'dir. (31 Mart 2021: 80.124 TL)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Yoktur)

NOT 13 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla:		
Maliyet	8.730.660	5.130.667
Birikmiş itfa payı	(2.157.345)	(1.566.723)
Net kayıtlı değer	6.573.315	3.563.944
Dönem başı net kayıtlı değer	6.573.315	3.563.944
Girişler	297.047	120.975
Transferler	23.576	-
Çıkışlar	(8.150)	-
Yabancı para çevirim farkı	1.482.549	316.033
Cari dönem itfa payı	(165.464)	(77.135)
Dönem sonu net kayıtlı değer	8.202.873	3.923.817
31 Mart itibarıyla:		
Maliyet	10.620.158	5.720.560
Birikmiş itfa payı	(2.417.285)	(1.796.743)
Net kayıtlı değer	8.202.873	3.923.817

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla aktifleştirilen borçlanma maliyeti 2.418 TL'dir (31 Mart 2021: Yoktur).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 14 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, dahilde işleme izin belgeleri kapsamında, Grup'un gerçekleştireceği 1.910.832.179 ABD Doları ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 2.360.301.160 ABD Doları). İlgili vergi avantajının kullanılmadığı durumlarda, belge ihracat taahhüdünün müeyyide uygulanmaksızın kapatılması imkan dahilindedir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminatlar	8.294.088	7.103.500

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	636.826	610.026
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	4.469.088	3.004.407
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	5.105.914	3.614.433

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİK'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİK'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türk Lirası cinsinden	506.015	147.587
Avro cinsinden	1.155.972	1.032.546
ABD Doları cinsinden	619.278	464.887
Diğer para birimleri cinsinden	2.824.649	1.969.413
	5.105.914	3.614.433

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 15 - DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer kısa vadeli karşılıklar		
Garanti gider karşılıkları	1.271.538	1.122.271
Nakliye gider karşılıkları	556.180	261.457
Montaj gider karşılıkları	322.584	235.378
Dava karşılıkları	33.996	74.102
Diğer	461.319	394.755
	2.645.617	2.087.963
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Garanti gider karşılıkları	559.650	391.073
Diğer	8.000	47.999
	567.650	439.072

NOT 16 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen stok sipariş avansları	855.377	258.076
Gelecek aylara ait giderler	558.616	390.723
	1.413.993	648.799
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler		
Verilen sabit kıymet avansları	106.809	186.057
	106.809	186.057

NOT 17 - CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenen vergi ve fonlar	419.016	415.431
	419.016	415.431

NOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	627.230	469.368
Sosyal güvenlik katkıları	224.237	124.842
İkramiye ve prim tahakkuku	123.809	180.880
	975.276	775.090

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 19 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer dönen varlıklar:		
Devreden ve tecil edilen		
Katma Değer Vergisi - Özel Tüketim Vergisi	1.154.932	969.225
Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar	1.075.996	940.168
Gelir tahakkukları	271.692	131.787
Verilen depozito ve teminatlar	109.828	93.577
Diğer	152.594	124.895
	2.765.042	2.259.652
Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Kota ve teşvik primleri tahakkuku	2.886.361	2.706.865
Alınan avanslar	290.387	368.674
İktisaplara ilişkin yükümlülükler	94.705	94.705
Ertelenmiş gelir	83.335	82.915
Diğer	268.513	126.089
	3.623.301	3.379.248
Diğer uzun vadeli yükümlülükler:		
Ertelenmiş gelir	1.013.593	905.778
Diğer	211.101	176.915
	1.224.694	1.082.693

NOT 20 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı	1.500.000	1.500.000
Onaylanmış ve ödenmiş sermaye	675.728	675.728

Türkiye'deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz hisse dağıtarak kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 20 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay (%)	Tutar	Pay (%)	Tutar
Hissedarlar:				
Koç Holding A.Ş.	40,56	274.070	40,56	274.070
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	2,75	18.577	2,75	18.577
Koç Ailesi Üyeleri	8,67	58.590	8,67	58.590
Koç Ailesi Üyeleri ve Koç Ailesi Üyeleri tarafından sahip olunan şirketler toplamı	51,98	351.237	51,98	351.237
Teknosan Büro Makine ve Levazımı Ticaret ve Sanayi A.Ş.	12,05	81.428	12,05	81.428
Burla Ticaret ve Yatırım A.Ş.	5,56	37.572	5,56	37.572
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	5,14	34.722	5,14	34.722
Vehbi Koç Vakfı	0,12	809	0,12	809
Geri alınmış paylar (*)	8,38	56.602	5,39	36.432
Diğer	16,77	113.358	19,76	133.528
Ödenmiş sermaye toplamı	100,00	675.728	100,00	675.728
Sermaye düzeltme farkları (**)		468.811		468.811
Toplam sermaye		1.144.539		1.144.539

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan hisseleri ifade etmektedir.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'lere göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olup herhangi bir hisse sahibine bir imtiyaz tanınmamıştır.

Geri alınmış paylar

Şirket Yönetim Kurulu'nun 1 Temmuz 2021 tarihinde aldığı karara istinaden pay geri alım işlemleri başlatılmıştır. Alınan karar kapsamında 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %8,38'ine denk gelen toplam 56.602 TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 2.281.469 TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2021: 1.215.266 TL). Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır. Bilanço tarihinden sonra gerçekleştirilen pay geri alımları hakkında bilgi Bilanço Sonrası Olaylar dipnotunda (Not 31) sunulmuştur.

Birleşme denkleştirme hesabı

30 Haziran 2009 tarihinde gerçekleşen Grundig Elektronik A.Ş. birleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârda pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 20 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kanuni yedek akçe	702.359	555.736
Geri alınan paylara ilişkin yedekler	2.281.469	1.215.266
	2.983.828	1.771.002

Kar Payı Dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

23 Mart 2022 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2022 yılında, dağıtılabılır dönem karından, tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına; 1,00 TL nominal değerli pay için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt=net nakit kar payı (2021: 1,00 TL nominal değerli pay için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt=net nakit kar payı) ödenmesine, diğer hissedarlara 1,00 TL nominal değerli hisse için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt; %199,78446 oranında ve 1,9978446 TL net nakit kar payı (2021: 1,5 milyar TL) ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, toplam 1,5 milyar TL (Geri alınmış paylar hariç 1,4 milyar TL) tutarındaki temettü ödemeleri 2022 yılı Mart ayında gerçekleştirmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	1.849.255	855.186
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri	28.165	13.380
Tazminat ve teşvik gelirleri	11.151	19.125
Konusu kalmayan beklenen kredi zarar karşılığı (Not 8)	8.216	794
Diğer	4.431	1.532
	1.901.218	890.017
Esas faaliyetlerden diğer giderler:		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(1.212.354)	(609.176)
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı giderleri	(241.789)	(126.386)
Beklenen kredi zarar karşılığı (Not 8)	(4.579)	(4.625)
Diğer	(11.351)	(10.541)
	(1.470.073)	(750.728)

NOT 22 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:		
Sabit kıymet satış karı	4.545	2.156
Finansal yatırımlardan temettü gelirleri	156	117
	4.701	2.273
Yatırım faaliyetlerinden giderler:		
Sabit kıymet satış zararı	(21.186)	(2.596)
	(21.186)	(2.596)

NOT 23 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri (*)	1.306.487	1.246.812
Türev araçlardan karlar	575.772	428.252
Faiz gelirleri	86.971	98.848
Diğer	4.134	2.273
	1.973.364	1.776.185

(*) Kur farkı gelirleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer finansal yükümlülükler ile ilişkilidir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 24- FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri (*)	(1.868.652)	(1.171.469)
Faiz giderleri (**)	(742.268)	(332.528)
Türev araçlardan zararlar	(589.816)	(650.186)
Diğer	(17.839)	(10.090)
	(3.218.575)	(2.164.273)

(*) Kur farkı giderleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer finansal yükümlülükler ile ilişkilidir.

(**) Faiz giderlerinin 28.721 TL tutarındaki kısmı kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderinden oluşmaktadır (31 Mart 2021: 14.927 TL).

NOT 25 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar ve gelir vergisi	819.582	582.801
Peşin ödenen vergiler	(747.604)	(527.509)
Vergi borçları (net)	71.978	55.292
Ertelenmiş vergi varlıkları	1.881.768	1.823.680
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.666.781)	(1.528.994)
Ertelenmiş vergi varlığı, net	214.987	294.686

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin konsolide ettiği bağlı ortaklık finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %23’tür (31 Aralık 2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi (gideri)/geliri		
- Cari dönem kurumlar vergisi	(352.588)	(220.655)
- Ertelenmiş vergi	125.502	26.591
Toplam vergi (gideri)/geliri, net	(227.086)	(194.064)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	9.746.933	6.808.897	(2.135.903)	(1.893.703)
İndirimli kurumlar vergisi uygulaması(*)	-	-	315.171	386.422
Kullanılabilecek vergi indirimi	(1.765.762)	(1.876.782)	574.461	512.674
Garanti, montaj ve nakliye gider karşılığı	(1.444.309)	(1.261.212)	328.485	285.256
Stoklar	(915.441)	(1.079.533)	294.585	315.910
Kıdem tazminatı karşılığı	(992.353)	(862.252)	212.020	185.139
Beklenen kredi zarar karşılığı	(205.079)	(201.855)	55.883	54.707
Türev araçlar	(27.350)	(196.369)	5.016	44.912
Diğer	(2.620.303)	(1.763.098)	565.269	403.369
Ertelenmiş vergi varlığı, net			214.987	294.686

(*) Şirket'in teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 31 Mart 2022 tarihi itibarı ile Şirket'in öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 315.171 TL (31 Aralık 2021: 386.422 TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifleri olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla	294.686	270.213
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	125.502	26.591
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	23.188	1.101
Yabancı para çevrim farkları	(228.389)	(68.845)
31 Mart itibarıyla	214.987	229.060

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 26- PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar zarar tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç ve pay başına dağıtılan brüt temettü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Mart 2022	1 Ocak-31 Mart 2021
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	1.165.585	1.092.735
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 kuruş)	66.167.327.079	67.572.820.500
Pay başına kazanç (kuruş)	1,762	1,617

NOT 27- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
(a) Ticari Alacaklar		
Wat Motor Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Wat Motor”) ⁽¹⁾	183.964	145.996
Voltbek ⁽²⁾	57.318	74.604
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	54.680	37.722
Token Finansal Teknolojiler A.Ş. ⁽¹⁾	36.189	-
Diğer	17.983	10.984
	350.134	269.306
(b) Borçlar		
Kısa vadeli ticari borçlar		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	890.118	661.144
Arçelik-LG ⁽⁴⁾	805.765	218.194
Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	726.050	452.200
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	110.835	48.805
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	96.218	58.414
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	29.389	61.149
Koç Holding A.Ş. ⁽³⁾	631	52.078
Diğer	26.035	40.720
	2.685.041	1.592.704

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

⁽²⁾ İştirakler

⁽³⁾ Ana ortak

⁽⁴⁾ İş ortaklıkları

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 27- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(c) Mevduatlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları ⁽¹⁾	4.629.593	4.503.113
⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri		

(d) Türev araçlar

31 Mart 2022	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.086.957	505 (7.209)
31 Aralık 2021	Kontrat Tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.083.556	- 72.835

(ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

Mal ve hizmet satışları:	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	97.491	11.585
WAT Motor	96.168	-
Token Finansal Teknolojiler A.Ş.	70.024	36.367
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	43.549	19.175
Voltbek	1.448	112.134
Diğer	11.376	3.172
	320.056	182.433

Mal ve hizmet alımları:	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	949.566	511.395
Arçelik-LG	712.943	247.892
Ram Dış Ticaret	109.337	123.974
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*) ⁽¹⁾	99.251	64.607
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	72.536	18.755
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	47.865	46.514
Token Finansal Teknolojiler A.Ş.	36.314	28.982
Diğer	98.225	53.259
	2.126.037	1.095.378

Grup, Zer Merkezi Hizmetler A.Ş.'den direkt ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapmaktadır. Ödeme vade tarihleri ortalama altmış gündür.

Grup, Arçelik-LG tarafından üretilmekte olan klima cihazlarını satın almaktadır. Alımlardaki koşullar, satışlardaki koşullar ile uyumlu olarak belirlenmektedir.

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

(1) Koç Holding grup şirketleri

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 27- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(a) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Arçelik A.Ş.'nin üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve Genel Müdüre doğrudan bağlı Direktörler olarak belirlenmiştir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde, Arçelik A.Ş.'nin üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 9.595 TL'dir (31 Mart 2021: 6.740 TL). 31 Mart 2022 itibarıyla ayrılma dolayısıyla yapılan ödeme yoktur. (31 Mart 2021: Yoktur).

(b) Diğer işlemler

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
<i>Faiz gelirleri:</i>		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	34.189	33.881
<i>Faiz giderleri:</i>		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	9.625	-

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı maruz kaldığı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Finansal riskten korunma amaçlı faaliyetler ve türev araçlar

Likidite riski

Finansal yükümlülüklerin yerine getirilememesi riski, finansal durum tablosu ve nakit akışının uyumlu bir şekilde yönetilmesi ile bertaraf edilmektedir. Bu kapsamda, alacak ve borç gün vadelerinin uyumlu olmasına özen gösterilmekte, etkin stok yönetimi ile kısa vadeli likidite yönetimi yapılmakta ve konsolide finansal durum tablosunda herhangi bir risk unsurunu bertaraf etmek üzere hesaplanmış bir nakit seviyesinin korunması sağlanmaktadır.

Orta ve uzun vadeli likidite yönetiminde ise Grup'un nakit akış tahminleri finansal piyasalar ve sektör dinamikleri baz alınarak yapılmakta, farklı finansal kaynaklar aracılığıyla ortalama borcun belli bir vadenin üzerinde tutulması gözetilmektedir.

Faiz oranı riski

Faiz oranlarındaki değişimler, faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerinde yaptığı etkiyle finansal sonuçlar açısından önemli bir risk oluşturmaktadır. Bu risk, konsolide finansal durum tablosunda sabit-değişken dengesi kurularak, faize duyarlı kalemlerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz değişim dönemlerinin de uyumlu olmasına önem verilmektedir. Faiz oranı dalgalanmalarından en az şekilde etkilenmek amacıyla, bir yandan finansal borçların ve alacakların faiz değişim dönemleri uyumlaştırılırken, diğer yandan bu borçların kendi içlerinde "sabit faiz/değişken faiz" ve "kısa vade/uzun vade" dengeleri gözetilmektedir.

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Ticari alacakların tahsilat riskinin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb),
- Kredi sigortası (Global sigorta poliçeleri, Eximbank ve faktoring sigortaları vb),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Ciro edilen çek ve senetler.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Bankalar için bağımsız derecelendirme kuruluşlarının vereceği değerlendirme derecelerine dikkat edilmektedir.

Finansal varlıkların yönetiminde de aynı kredi risk yönetimi prensipleri ile hareket edilmektedir. Yatırımlar likiditesi en yüksek enstrümanlara yapılmakta, işlemin yapıldığı kuruluşun kredi notuna dikkat edilmektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev Araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾	350.134	28.625.874	16.224.940	67.911
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(21.153.700)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	350.134	27.365.158	16.224.940	67.911
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(20.151.832)	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.277.458	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(1.001.868)	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	448.516	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(448.516)	-	-
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(16.742)	-	-

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾	269.306	23.188.103	15.672.394	16.094
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(16.739.334)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	269.306	22.408.668	15.672.394	16.094
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(16.252.587)	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	778.237	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(471.914)	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	14.833	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	440.894	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(426.061)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(14.833)	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-)	-	(13.635)	-	-

⁽¹⁾ Elde bulundurulmuş teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

⁽²⁾ Teminatların önemli miktarı, gayrimenkul ipotekleri ve ticari alacak sigortalarını içermektedir.

a) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış alacakların kredi kalitesine ilişkin detaylar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Grup 1	652.243	464.638
Grup 2	25.753.243	21.339.824
Grup 3	1.309.806	873.512
	27.715.292	22.677.974

Grup 1 - Yeni müşteriler (3 aydan kısa süredir müşteri olanlar).

Grup 2 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmamış mevcut müşteriler (3 aydan uzun süredir müşteri olanlar).

Grup 3 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmış, ancak gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış mevcut müşteriler.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırma tablosu

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	648.809	386.789
1-3 ay arası	143.296	76.944
3-12 ay arası	326.400	169.652
1-5 yıl arası	158.953	144.852
	1.277.458	778.237

Grup ticari alacakların beklenen kredi zararı karşılığının hesaplaması için TFRS 9'da belirtilen kolaylaştırılmış yaklaşımı uygulamıştır. Bu yaklaşım tüm ticari alacaklar için ömür boyu beklenen kredi zararı karşılığı uygulamasına izin vermektedir. Beklenen kredi zararını ölçmek için, öncelikle Grup ticari alacaklarını vadeleri ve kredi riski karakterleri dikkate alarak gruplandırmıştır. Geçmiş kredi zarar deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergeler kullanılarak gruplandırılan her bir ticari alacak sınıfı için beklenen kredi zararı oranı hesaplanmış ve belirlenen oran ile ticari alacak toplamaları çarpılarak beklenen kredi zarar karşılığı hesaplanmıştır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yapılan hesaplama ile ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

	Vadesi Geçmemiş	Vadesi 0-1 ay geçmiş	Vadesi 1-3 ay geçmiş	Vadesi 3 aydan fazla geçmiş	Toplam
Kredi Zararı Oranı (%)	0,007	0,08	1,03	1,30	
Dönem Sonu Bakiye	27.715.292	650.011	143.296	987.164	29.495.763
Beklenen Kredi Zararları	(1.874)	(495)	(1.483)	(12.890)	(16.742)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yapılan hesaplama ile ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

	Vadesi Geçmemiş	Vadesi 0-1 ay geçmiş	Vadesi 1-3 ay geçmiş	Vadesi 3 aydan fazla geçmiş	Toplam
Kredi Zararı Oranı (%)	0,005	0,18	1,11	1,49	
Dönem Sonu Bakiye	22.650.718	409.010	76.944	733.177	23.869.849
Beklenen Kredi Zararları	(1.122)	(735)	(854)	(10.924)	(13.635)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup'un yaygın bir coğrafyada faaliyet göstermesinin bir sonucu olarak, operasyonlar çok sayıda farklı para birimi ile gerçekleşmektedir. Bu nedenle, döviz kuru riski maruz kalınan en önemli finansal risklerden biridir.

Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki ticari ilişki, ilgili mevzuatlar çerçevesinde bağlı ortaklıkların fonksiyonel para birimleri bazında merkezi olarak yönetilmekte ve böylece bağlı ortaklıklar tarafındaki kur riski en aza indirilmektedir. Söz konusu pozisyon tutarlarının toplam özkaynağa oranının belli bir aralıkta kalması hedeflenmektedir.

Bu riskin yönetiminde ana prensip, sıfıra yakın yabancı para varlık pozisyonu seviyesi sağlanarak kur dalgalanmalarının etkisini en aza indirmektir.

Diğer risk kalemlerinde olduğu gibi, kur riskinin yönetiminde de mümkün olduğunca bilanço içi yöntemler tercih edilmektedir. Ancak, gerekli olduğu durumlarda türev araçlar da kullanılarak yabancı para varlık pozisyonu hedeflenen seviyelerde korunmaktadır.

Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması

Grup, Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, Avro cinsinden ihraç edilen tahvillerin bir bölümünü riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış kredinin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin olan kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıkların net varlıklarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonunda gösterilmektedir. 31 Mart 2022 itibarıyla banka kredilerinin vergi etkisi öncesi 200.000.000 Avro tutarındaki kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımın döviz kuru riskinden korunma aracı olarak tanımlanmıştır (31 Aralık 2021: 200.000.000 Avro).

Yabancı para pozisyonu

Grup'un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin konsolidasyon düzeltmeleri öncesi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	25.484.425	25.180.708
Yükümlülükler	(32.847.891)	(28.596.052)
Net finansal durum pozisyonu	(7.363.466)	(3.415.344)
Türev enstrümanların net pozisyonu	6.788.852	2.021.214
Yabancı para varlık pozisyonu (net)	(574.614)	(1.394.130)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Çin Yuanı	Polonya Zlotisi	Japon Yeni	Singapur Doları	Vietnam Dongu	Diğer Para Birimlerinin TL Karşılığı	TL Karşılığı
Dönen Varlıklar											
Ticari alacaklar	563.375	268.388	119.032	667.887	357.820	158.188	1.208.209	5.904	242.705.336	566.834	16.061.465
Parasal finansal varlıklar	217.653	385.116	12	-	-	2	553.223	9.989	-	25.739	8.377.553
Diğer	525	36.159	-	8	56.364	-	-	2.425	-	-	614.382
Duran Varlıklar											
Ticari alacaklar	60	9.742	-	-	-	-	-	-	-	(0)	127.308
Toplam Varlıklar	781.613	699.405	119.044	667.895	414.184	158.190	1.761.432	18.318	242.705.336	592.573	25.180.708
Kısa Vadeli Yükümlülükler											
Ticari borçlar	380.354	426.050	4.833	19.175	353.018	-	265.656	2.440	19.800.898	60.691	12.040.150
Finansal yükümlülükler	94.082	48.253	-	-	-	-	-	873	-	-	2.015.925
Parasal olan diğer yükümlülükler	4.610	15.509	2	-	-	-	145.668	1.227	-	-	297.147
Uzun Vadeli Yükümlülükler											
Ticari borçlar	-	5.473	-	-	-	-	-	-	-	-	71.026
Finansal yükümlülükler	523.084	500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	14.168.826
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	229	-	-	-	-	-	-	-	-	2.978
Toplam Yükümlülükler	1.002.130	995.514	4.835	19.175	353.018	-	411.324	4.540	19.800.898	60.691	28.596.052
Net Finansal Durum Pozisyonu	(220.517)	(296.109)	114.209	648.720	61.166	158.190	1.350.108	13.778	222.904.438	531.882	(3.415.344)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	337.811	379.038	-	-	73.929	-	-	-	-	66.227	10.094.741
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(139.935)	(142.850)	(114.000)	(845.000)	(375.000)	(165.000)	(1.250.000)	-	-	(601.501)	(8.073.527)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	197.876	236.188	(114.000)	(845.000)	(301.071)	(165.000)	(1.250.000)	-	-	(535.274)	2.021.214
Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	(22.641)	(59.921)	209	(196.280)	(239.905)	(6.810)	100.108	13.778	222.904.438	(3.392)	(1.394.130)
Parasal Kalemler Net Yabancı Para											
Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(220.517)	(296.109)	114.209	648.720	61.166	158.190	1.350.108	13.778	222.904.438	531.882	(3.415.344)
Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutanı	139.935	142.850	114.000	845.000	375.000	165.000	1.250.000	-	-	601.501	8.073.527
Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutanı	337.811	379.038	-	-	73.929	-	-	-	-	66.227	10.094.741

(*) Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla Avro cinsinden ihraç edilen tahvillerin bir bölümü net yatırım riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilgili para birimleri TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/ zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar ve diğer kapsamlı gelir (vergi öncesi) etkisi, aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar / (Zarar)		Diğer Kapsamlı Gelir	
	Yabancı paranın %10 oranında değer			
31/03/2022	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(316.974)	316.974	(344.220)	344.220
ABD Doları riskinden korunan kısım	248.432	(248.432)	248.432	(248.432)
ABD Doları net etki	(68.542)	68.542	(95.788)	95.788
Avro net varlık/yükümlülüğü	(462.996)	462.996	(594.376)	594.376
Avro riskinden korunan kısım	445.832	(445.832)	772.004	(772.004)
Avro net etki	(17.164)	17.164	177.628	(177.628)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	200.068	(200.068)	251.957	(251.957)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(183.868)	183.868	(183.868)	183.868
İngiliz Sterlini net etki	16.200	(16.200)	68.089	(68.089)
Japon yeni net varlık/yükümlülüğü	20.972	(20.972)	20.972	(20.972)
Japon yeni riskinden korunan kısım (*)	(19.788)	19.788	(19.788)	19.788
Japon yeni Net Etki	1.184	(1.184)	1.184	(1.184)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	28.977	(28.977)	57.816	(57.816)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(26.234)	26.234	(26.234)	26.234
Polonya Zlotisi net etki	2.743	(2.743)	31.582	(31.582)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	29.420	(29.420)	135.861	(135.861)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(27.565)	27.565	(27.565)	27.565
Rus Rublesi net etki	1.855	(1.855)	108.296	(108.296)
Vietnam Dongu net varlık/yükümlülüğü	(1.220)	1.220	(5.545)	5.545
Vietnam Dongu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Vietnam Dongu net etki	(1.220)	1.220	(5.545)	5.545
Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü	30.401	(30.401)	14.823	(14.823)
Çin Yuanı riskinden korunan kısım	(43.394)	43.394	(43.394)	43.394
Çin Yuanı net etki	(12.993)	12.993	(28.571)	28.571
Singapur Doları net varlık/yükümlülüğü	15.095	(15.095)	15.095	(15.095)
Singapur Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Singapur Doları net etki	15.095	(15.095)	15.095	(15.095)
Diğer yabancı para birimleri net varlık/yükümlülüğü	46.084	(46.084)	1.222.770	(1.222.770)
Diğer yabancı para birimleri riskinden korunan kısım	(40.703)	40.703	(40.703)	40.703
Diğer yabancı para birimleri Net Etki	5.381	(5.381)	1.182.067	(1.182.067)
	(57.461)	57.461	1.454.037	(1.454.037)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Kar / (Zarar)		Diğer Kapsamlı Gelir	
	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
31.12.2021	Yabancı paranın %10 oranında değer			
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(384.276)	384.276	(407.368)	407.368
ABD Doları riskinden korunan kısım	306.513	(306.513)	306.513	(306.513)
ABD Doları net etki	(77.763)	77.763	(100.855)	100.855
Avro net varlık/yükümlülüğü	(30.124)	30.124	(222.929)	222.929
Avro riskinden korunan kısım	(3.119)	3.119	290.527	(290.527)
Avro net etki	(33.243)	33.243	67.598	(67.598)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	199.329	(199.329)	240.908	(240.908)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(198.964)	198.964	(198.964)	198.964
İngiliz Sterlini net etki	365	(365)	41.944	(41.944)
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	15.180	(15.180)	15.180	(15.180)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	(14.054)	14.054	(14.054)	14.054
Danimarka Kronu net etki	1.126	(1.126)	1.126	(1.126)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	50.607	(50.607)	74.667	(74.667)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(52.785)	52.785	(52.785)	52.785
Polonya Zlotisi net etki	(2.178)	2.178	21.882	(21.882)
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	11.225	(11.225)	107.697	(107.697)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(14.621)	14.621	(14.621)	14.621
Güney Afrika Randı net etki	(3.396)	3.396	93.076	(93.076)
Vietnam Dongu net varlık/yükümlülüğü	11.368	(11.368)	9.331	(9.331)
Vietnam Dongu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Vietnam Dongu net etki	11.368	(11.368)	9.331	(9.331)
Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü	12.386	(12.386)	(1.236)	1.236
Çin Yuanı riskinden korunan kısım	(60.967)	60.967	(60.967)	60.967
Çin Yuanı net etki	(48.581)	48.581	(62.203)	62.203
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	13.229	(13.229)	13.229	(13.229)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Çek Korunası net etki	13.229	(13.229)	13.229	(13.229)
Diğer yabancı para birimleri net varlık/yükümlülüğü	53.188	(53.188)	1.044.281	(1.044.281)
Diğer yabancı para birimleri riskinden korunan kısım	(53.528)	53.528	(53.528)	53.528
Diğer yabancı para birimleri Net Etki	(340)	340	990.753	(990.753)
	(139.413)	139.413	1.075.881	(1.075.881)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlerde Türkiye'den ihracat ve Türkiye'ye ithalat tutarları (TL karşılığı) aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2022 TL	31 Mart 2021 TL
Avro	4.689.456	2.390.960
ABD Doları	2.202.552	959.759
İngiliz Sterlini	1.553.782	949.750
Diğer	876.182	405.151
Toplam ihracat tutarı	9.321.972	4.705.620
Avro	1.851.217	1.056.595
ABD Doları	3.895.544	2.123.893
İngiliz Sterlini	4.736	3.455
Diğer	11.374	2.287
Toplam ithalat tutarı	5.762.871	3.186.230

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

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

Parasal varlıklar

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

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

Parasal borçlar

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kısımlar dahil uzun vadeli finansal borçların kayıtlı değeri 23.399.154 TL (31 Aralık 2021: 20.890.874 TL) (Not 6), gerçeğe uygun değeri 20.793.336 TL olarak hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: 21.853.025 TL). Gerçeğe uygun değer, finansal borçların kalan vadelerine göre nakit çıkışlarının, değişen ülke risk primi ve piyasa faiz oranı değişimleri göz önünde bulundurularak hesaplanan oranlarla indirgenmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Mart 2022 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar (Not 7)	-	67.911	-
Finansal yatırımlar (Not 5)	10.966	-	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev yükümlülükler (Not 7)	-	(113.967)	-
-----------------------------	---	-----------	---

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2021 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar (Not 7)	-	35.251	-
Finansal yatırımlar (Not 5)	10.452	-	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev yükümlülükler (Not 7)	-	(245.292)	-
-----------------------------	---	-----------	---

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 30 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Nakit akış tabloları, konsolide finansal tablolar ile birlikte sunulmuştur.

Konsolide nakit akış tablolarında gösterilen “Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler” ile “Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler” satırlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler:		
Montaj ve nakliye gider karşılığı	381.929	168.326
Garanti gider karşılığı	317.844	126.674
Kota-teşvik prim tahakkukları	179.496	192.140
Kıdem tazminatı karşılığı	68.475	20.657
İzin karşılığı	28.852	20.312
İkramiye ve prim tahakkukları	(57.073)	(40.007)
Diğer karşılıklar	(40.107)	27.734
	879.416	515.836
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler:		
Stok değer düşüklüğü karşılığı	19.013	27.880
Beklenen kredi zarar karşılığı (Not 8)	4.579	4.625
	23.592	32.505

NOT 31 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Şirketimiz tarafından, 13 Nisan 2022 tarihli açıklamamıza istinaden, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 02.12.2021 tarih ve 63/1733 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 723 gün vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, 05.04.2024 itfa tarihli, TRSARCL42412 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 650.000 TL olarak kesinleşmiştir. Satış işlemi 12.04.2022 tarihinde tamamlanmış olup, işlemin virmanı 13.04.2022 tarihinde gerçekleşmiştir. İşleme Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.

Arçelik A.Ş. tarafından; gelişen piyasa ve pazar koşulları ile küresel ölçekte yaşanan ekonomik gelişmelerin faaliyet gösterilen sektöre etkileri ve Türkiye sermaye piyasalarına yansımalarının bir sonucu olarak Arçelik A.Ş'nin Borsa İstanbul'da oluşan değerinin, Şirket faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmadığı değerlendirilmiş olup, sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak amacıyla 1 Temmuz itibarıyla Şirket paylarının Borsa'dan geri alım işlemlerinin başlatılmasına karar verilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %8,8330'una denk gelen toplam 59.687 TL nominal değerli pay, işlem maliyetleri dahil toplam 2.470.268 TL bedel ödenerek geri alınmıştır.

.....