

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU	1-5
FİNANSAL DURUM TABLOSU	6-7
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	8
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	9
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	10
NAKİT AKIŞLARI TABLOSU	11
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	12-50

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	12
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	Error! Bookmark not defined.
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26
4. FİNANSAL YATIRIMLAR	27
5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	28
6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	29
7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	29
8. STOKLAR	30
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	31
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33
13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	33
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	36
16. ÖZKAYNAKLAR	36
17. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	38
18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ	39
19. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	40
20. ESAS FAALİYETTEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	40
21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER	41
22. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ	41
23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	41
24. PAY BAŞINA KAZANÇ	44
25. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	44
26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45
27. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	49
28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	50

Sanica Isı Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

1) Görüş

Sanica Isı Anonim Şirketi ("Şirket")'nin 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar, diğer kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına ("TMS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği

Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 773.316.742 TL tutarındaki ticari alacaklar toplam varlıkların önemli bir bölümünü oluşturmaktadır. Bununla birlikte, ticari alacaklar için hesaplanan değer düşüklüğü karşılıkları müşterilerden alınan teminatlar, müşterilerin geçmiş ödeme performansları ve kredibilite bilgileri ile alacak bakiyelerinin vade analizleri göz önünde bulundurularak yapılan tahminler sonucu muhasebeleştirilmektedir. Kullanılan bu tahminler gelecekte beklenen piyasa koşullarına oldukça duyarlıdır. Bu sebeplerle söz konusu alacakların geri kazanılabilirliği bağımsız denetimimiz bakımından önemli bir konudur. Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 2.2, 5, 25'e bakınız.	Bağımsız denetimimiz sürecinde, ticari alacakların geri kazanılabilirliği ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır; - Şirket'in ticari alacaklarının tahsilat takibine ilişkin sürecinin anlaşılması, sürecin içerisinde yer alan iç kontrollerin operasyonel etkinliğinin değerlendirilmesi, - Alacak yaşlandırma çalışmasının analitik olarak incelenmesi ve tahsilat devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılması, - Tahsilata ilişkin herhangi bir anlaşmazlık veya dava durumu olup olmadığının araştırılması ve hukuk müşavirlerinden devam eden alacak takip davalarıyla ilgili bilgi alınması, - Ticari alacak bakiyelerinin örneklem yoluyla doğrulama mektupları gönderilerek test edilmesi, - Müteakip dönemde yapılan tahsilatların örneklem yoluyla test edilmesi, - Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine yönelik finansal tablo notlarında yer alan açıklamaların yeterliliğinin değerlendirilmesi. Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Hasılatın Kaydedilmesi

Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Şirket'in hasılat kalemine ilişkin açıklamaları 17 no.lu dipnotlarda yer almaktadır. 31.12.2022 tarihi itibarıyla Şirketin hasılatı 1.325.110.542 TL'dir. Hasılat, aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir. - Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiş olması, - Devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmesi, - Devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmesi, - Sözleşme özü itibarıyla ticari nitelikte olması, - Şirketin, müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil etmesinin muhtemel olması, Hasılatın tutarsal büyüklüğünün yanı sıra hasılatın TFRS 15'e ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığının değerlendirilmesini ve satışların hasılat olarak muhasebeleştirilme şartlarının gerçekleşip gerçekleşmediğinin yanı sıra hasılatın doğru dönemde finansal tablolara yansıtılıp yansıtılmadığının belirlenmesi önemli düzeyde yönetim muhakemesi gerektirdiğinden bu konu kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.	Denetim prosedürlerimiz hasılatın kaydedilmesine ilişkin olarak aşağıdaki denetim prosedürlerini uygulamıştır. -Maddi doğrulama prosedürlerinde gelirin faturalanmış ama kazanılmamış olduğu durumların var olup olmadığı değerlendirilmiştir. -İadeler incelenmiş ve kayıtlara alınıp alınmadığı test edilmiştir. -Örneklem yöntemiyle seçilen satışların dönemsellik ilkesi gereği doğru dönemde kayıtları alınıp alınmadığını test etmek amacıyla hasılatın muhasebeleştirilme sürecine ilişkin iç kontrollerin tasarımı, uygulanması ve işleyişlerinin etkinliği değerlendirilmiştir. -Hasılatla ilişkin finansal tablo dipnotlarında yer alan açıklamaların ilgili Muhasebe standartlarına göre uygunluğu ve yeterliliği değerlendirilmiştir. -Döneme ilişkin hasılat tutarının bakiyesi analitik olarak incelenmiş ve finansal tablolarda yapılan açıklamaların yeterliliği değerlendirilmiştir.

Stok değer düşüklüğü karşılığı	
Kilit denetim konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarda yer alan 424.771.594 TL tutarındaki stokların değer düşüklüğüne uğrama riski bulunmaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığının hesaplanması yönetimin tahmin ve varsayımlarını da içermektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, değişen müşteri talepleri v.b. sebeplerle yavaş satılan stokların değerlendirilmesi ile belirli bir süre hareket görmemiş ve zarar görmüş stoklara ilişkin ayrılan karşılığın değerlendirilmesini içermektedir. Şirket'in stok değer düşüklüğü ile ilgili muhasebe politikalarına ve tutarlarına ilişkin açıklamalar Not: 2.09.02 ve Not:9'de yer almaktadır.	Denetimimiz sırasında, stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: - Stok değer düşüklüğü karşılığı ile ilgili muhasebe politikasının anlaşılması ve uygunluğunun değerlendirilmesi amacıyla Şirket Yönetimi ile görüşülmüş ve değer düşüklüğüne uğrama riski ile karşı karşıya olan stoklar tespit edilerek ayrılan karşılığın hesaplamaları kontrol edilmiştir. - Stok devir hızının önceki yıl ile karşılaştırılması yapılmıştır. - Stokların maliyet bedelleri piyasa fiyatları ile karşılaştırılmıştır. - Stok yaşlandırma raporları incelenmiştir. - Stoklar için, cari dönemde envanterde yer alan birim fiyatları ile Şirket'in satış faturalarında yer alan birim fiyatlar karşılaştırılarak tespit edilen değer düşüklüklerinin finansal tablolara yansıtıldığı kontrol edilmiştir. Stoklara yönelik finansal tablo notlarında yer alan açıklamaların yeterliliğinin değerlendirilmesi. Stok Değer Düşüklüğüne ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

-Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve - varsa - ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2. TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

3. TTK'nın 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 23 Şubat 2023 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Birgül Demir'dir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Birgül DEMİR
Sorumlu Denetçi
İstanbul, 01.03.2023

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
VARLIKLAR	Notlar		
Dönen Varlıklar		1.877.537.014	716.491.701
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	546.972.516	6.145.493
Finansal Yatırımlar	4	56.130.144	-
Ticari Alacaklar	6	773.316.742	282.839.681
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6,25	260.023.677	82.766.992
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	513.293.065	200.072.689
Diğer Alacaklar	7	37.394.493	15.731.187
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7,25	-	638.269
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7	37.394.493	15.092.918
Stoklar	8	424.771.594	382.825.902
Peşin Ödenmiş Giderler	9	33.911.205	24.558.335
Diğer Dönen Varlıklar	15	5.040.320	4.391.103
Toplam		1.877.537.014	716.491.701
Duran Varlıklar		301.220.588	252.035.226
Maddi Duran Varlıklar	11	279.647.175	239.457.031
Kullanım Hakkı Varlığı	10	20.693.549	12.105.644
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	879.864	472.551
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		879.864	472.551
TOPLAM VARLIKLAR		2.178.757.602	968.526.927

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2021
KAYNAKLAR	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		954.602.107	547.912.146
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	375.036.943	259.938.057
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	123.715.360	142.790.802
Ticari Borçlar	6	84.377.535	38.841.018
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	84.377.535	38.841.018
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	8.913.854	2.923.898
Diğer Borçlar	7	13.468.006	145.255
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,25	326.879	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	13.141.127	145.255
Ertelenmiş Gelirler	9	343.628.953	100.839.651
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.494.259	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.967.197	2.433.465
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		2.948.216	1.675.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.018.981	758.387
Toplam		954.602.107	547.912.146
Uzun Vadeli Yükümlülükler		167.652.776	94.261.739
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	118.943.430	56.457.431
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	5.624.346	2.861.093
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	5.624.346	2.861.093
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	43.085.000	34.943.215
ÖZKAYNAKLAR	16	1.056.502.719	326.353.042
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	16	1.056.502.719	326.353.042
Ödenmiş Sermaye		135.000.000	100.000.000
Paylara İlişkin Primler		634.319.315	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		150.178.481	151.735.268
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(68.578.995)	(69.481.974)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.759.311	4.557.551
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		136.340.436	60.003.211
Net Dönem Karı / Zararı		61.484.171	79.538.985
TOPLAM KAYNAKLAR		2.178.757.602	968.526.927

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2022 31.12.2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2021 31.12.2021
	<i>Notlar</i>		
Hasılat	17	1.325.110.542	713.027.375
Satışların Maliyeti (-)	17	(888.074.830)	(479.958.042)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		437.035.712	233.069.333
BRÜT KAR / (ZARAR)		437.035.712	233.069.333
Genel Yönetim Giderleri (-)	18-19	(37.140.669)	(18.122.969)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	18-19	(69.657.277)	(34.037.405)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	64.957.982	44.185.882
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(42.270.216)	(23.569.455)
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		352.925.532	201.525.386
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	7.679.936	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	-	(8.927.094)
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/ZARARI		360.605.468	192.598.292
Finansal Gelirler	22	20.022.784	5.479.087
Finansal Giderler (-)	22	(312.084.042)	(107.357.465)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		68.544.210	90.719.914
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	23	(7.060.039)	(11.180.929)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		(1.598.263)	(5.800.575)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)		(5.461.776)	(5.380.354)
		-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		61.484.171	79.538.985
DÖNEM KARI / (ZARARI)		61.484.171	79.538.985
Ana Ortaklık Payları		61.484.171	79.538.985
Pay Başına Kazanç	24		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,5974	0,7954

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
DÖNEM KAR / ZARARI		61.484.171	79.538.985
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.556.787)	152.881.843
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	11	-	177.740.101
Özkaynağa Dayalı Finansal Varlık Değer Artışları/Azalışları		-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	14	(1.945.984)	(438.070)
Diğer		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		389.197	(24.420.188)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri (MDV Yeniden Değerleme)	23	-	(24.507.802)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri (Aktüeryal Kayıp/Kazanç)	23	389.197	87.614
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		902.979	(69.481.974)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	16	3.972.184	(89.695.928)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(3.069.205)	20.213.954
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	23	(3.069.205)	20.213.954
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	16	(653.808)	83.399.869
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	16	60.830.363	162.938.854
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		60.830.363	162.938.854
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana ortaklık payları		60.830.363	162.938.854

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		
Notlar	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planlar Yeniden Ölçüm Kazanç Kayıpları	Bölünmüş Birimlere İlişkin İşlemlerin Etkileri	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar		
Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem													
01 Ocak 2021 itibariyle	16	100.000.000	-	-	(1.146.575)	(100.281.998)	-	26.547.567	107.763.707	69.813.781	202.696.483	202.696.483	
Transferler		-	-	-	-	-	-		69.813.781	(69.813.781)	-	-	
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi			-	-	-	-	-		(79.289.175)	-	(79.289.175)	(79.289.175)	
Kar Payları		-	-	-	-		(21.990.016)	(64.561.231)	-	(86.551.247)	(86.551.247)		
Bölünmüş Birimlere İlişkin İşlemlerin Etkileri		-	-	-		100.281.998	-	26.276.129	-	126.558.127	126.558.127		
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	153.232.299	(350.456)	-	(69.481.974)	-	-	79.538.985	162.938.854	162.938.854	
- Net Dönem Kar Zararı		-	-	-	-	-	-	-	-	79.538.985	79.538.985	79.538.985	
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	153.232.299	(350.456)		(69.481.974)	-	-	-	83.399.869	83.399.869	
31 Aralık 2021 itibariyle	16	100.000.000	-	153.232.299	(1.497.031)	-	(69.481.974)	4.557.551	60.003.211	79.538.985	326.353.041	326.353.041	
Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem													
01 Ocak 2022 itibariyle	16	100.000.000	-	153.232.299	(1.497.031)	-	(69.481.974)	4.557.551	60.003.211	79.538.985	326.353.041	326.353.041	
Sermaye Artırımı		35.000.000									35.000.000	35.000.000	
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			634.319.315								634.319.315	634.319.315	
Transferler		-	-	-	-	-	-	3.201.760	76.337.225	(79.538.985)	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	(1.556.787)	-	902.979	-	-	61.484.171	60.830.363	60.830.363	
- Net Dönem Kar Zararı		-	-	-	-	-	-	-	-	61.484.171	61.484.171	61.484.171	
- Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	(1.556.787)		902.979	-	-	-	(653.808)	(653.808)	
31 Aralık 2022 itibariyle	16	135.000.000	634.319.315	153.232.299	(3.053.818)	-	(68.578.995)	7.759.311	136.340.436	61.484.171	1.056.502.719	1.056.502.719	

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		136.405.929	(149.199.830)
Dönem Karı (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	16	61.484.171	79.538.985
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		325.426.931	86.916.243
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11-12	31.399.571	11.111.838
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6-7	173.094	171.400
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	173.094	171.400
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	14	1.490.558	2.117.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	2.763.696	1.221.164
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	(1.273.138)	896.796
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	6-20-22	283.632.691	95.833.998
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6-20	(8.216.054)	(5.865.243)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6-20	(212.513)	(179.137)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	(20.022.784)	(5.479.087)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	312.084.042	107.357.465
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	16	(1.743.600)	(89.695.928)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		(5.715.784)	
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	16	3.972.184	(89.695.928)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	21	(449.058)	8.927.094
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	21	(449.058)	8.927.094
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	7.060.039	11.180.929
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	16	3.863.636	47.268.952
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(248.194.147)	(309.132.009)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(482.434.101)	(135.953.639)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(482.434.101)	(135.953.639)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(21.663.306)	24.263.027
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)		(21.663.306)	24.263.027
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(41.945.692)	(182.580.952)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	45.749.030	(39.814.704)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)		45.749.030	(39.814.704)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	13.322.751	(1.012.704)
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)		13.322.751	(1.012.704)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	5.989.956	62.903
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(9.352.870)	(16.879.620)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15	(649.217)	(4.150.989)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(649.217)	(4.150.989)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	242.789.302	46.934.669
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		138.716.955	(142.676.781)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23	(104.004)	(5.800.575)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(2.207.022)	(722.474)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit		136.405.929	(149.199.830)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(70.454.727)	(14.224.544)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11-12	663.674	2.035.680
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu			
Elde Edilen Nakit Girişleri		856.759	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları	4	(50.414.360)	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(119.348.654)	(12.188.864)

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket hisseleri 24 Kasım 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmekte olup, halka açıklık oranı % 29,62’dir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 541 kişidir. (31 Aralık 2021: 524 kişi)

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, 01 Mart 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır ve Yönetim Kurulu tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022		31.12.2021	
Hissedar	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	44,44%	60.000.000	60,00%
Ali Fatinoğlu	28.400.000	21,04%	29.900.000	29,90%
Diğer	46.600.000	34,52%	10.100.000	10,10%
Toplam Sermaye	135.000.000	100%	100.000.000	100%

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5’inci Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar (“TFRS”) esas alınmıştır

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara ve KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan “TMS Taksonomi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2022 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir. (Şirket’in finansal tablolarındaki rakamların kuruluş haneleri tamsayıya yuvarlanmıştır.)

Şirket, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (“KGK”) 15 Mart 2021 tarihli duyuru kapsamında, yabancı para birimi cinsinden varlıklarını Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (TCMB) tarafından yayınlanan 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 ve tarihindeki alış kuru üzerinden, yükümlülüklerini ise yine aynı tarihte yayınlan döviz satış kuru üzerinden TL para biriminden sunulmuştur. 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla T.C. Merkez Bankası döviz alış ve satış kurları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Alış	Satış	Alış	Satış
ABD Doları	18,6983	18,7320	13,3290	13,3530
EURO	19,9349	19,9708	15,0867	15,1139
GBP	22,4892	22,6065	17,9967	18,0604

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler ve Hatalar

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Şirket benzer nitelikteki işlemleri, diğer olayları ve durumları tutarlı olarak finansal tablolarına alır, değerler ve sunar. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir.

Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır :

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir.
- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.
- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

d) Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS’ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır.

e) Şirket yönetimi davalar ile ilgili olarak hukuk müşavirleri ve uzman görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerine dayanarak finansal tablolarda dava karşılığı ayırmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.2. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.2.1. Hasılatın kaydedilmesi

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- (a) Müşterileri ile sözleşmelerin belirlenmesi
- (b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- (c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- (d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine göre bölüştürülmesi
- (e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- (a) Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- (b) Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- (c) Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- (d) Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- (e) Şirket’in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

Hizmet gelirleri hizmetin verildiği dönemde gelir kaydedilir. Bir yıldan uzun süreli sözleşmeler kapsamındaki hizmet gelirleri, sözleşme dönemlerine eşit olarak yayılarak muhasebeleştirilir ve ileriki dönemlere ait tutarlar finansal tablolara ertelenmiş gelir olarak yansıtılır.

Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel, gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan zımni faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark, tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir. Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2.2.2. İlişkili taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, Şirket’in bir iştiraki olması ;
- (c) Tarafın, Şirket’in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- (d) Tarafın, Şirket’in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)’de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

2.2.3. TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı

KGK Nisan 2018’de TFRS 16 “Kiralama İşlemleri” standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir.

Şirket - kiracı olarak

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),
- Şirket’in tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,

Şirket’in tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:

- a) Şirket’in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya
- b) Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

i. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya

ii. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Şirket, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansır.

Kullanım hakkı varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Şirket tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Şirket tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Şirket'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
 - b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
 - c) Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ,

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

c) Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Şirket kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Şirket'in kiralama sözleşmelerinin bir kısmı dayanak varlığın kullanımına bağlı değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

2.2.4.Finansal Araçlar

i)Türev olmayan finansal varlıklar

Şirket, finansal varlıklarını şu şekilde sınıflandırmıştır: ticari alacaklar, nakit ve nakit benzerleri. Sınıflandırma, finansal varlıkların alınma amaçlarına göre yapılmıştır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

Ticari alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmiştir.

Şirket tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir delil olduğu takdirde ilgili ticari alacak için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Objektif deliller, alacağın dava veya icra safhasında veya hazırlığında olması, alıcının, önemli finansal zorluk içine düşmesi, alıcının temerrüde düşmesi veya önemli ve süresi öngörülemez bir gecikme yaşanacağını muhtemel olması gibi durumlardır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şirket, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçmektedir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminlerini de içeren ileriye yönelik makroekonomik göstergeler kullanılarak gruplandırılan her bir ticari alacak sınıfı için beklenen kredi zararı oranı hesaplanmış ve belirlenen oran ile ticari alacak toplamı çarpılarak beklenen kredi zarar karşılığı hesaplanmıştır.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa söz konusu tutar, cari dönemde gelir olarak yansıtılır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Şirket, nakit ve nakit benzerleri belirli nedenle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda beklenen kredi zararı modelini kullanarak değer düşüklüğü hesaplaması yapmaktadır.

TMS/TFRS kapsamında nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım veya diğer amaçlar için kullanılmayan, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan varlıkları ifade etmektedir. Bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir süre içinde bir borcun ödenmesi için kullanılmak üzere veya başka bir nedenle sınıflandırılmış nakit ve benzerleri var ise, duran varlıklarda yer alır.

ii) Türev olmayan finansal yükümlülükler

Bütün finansal yükümlülükler Şirket’in ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf durumuna geldiği işlem tarihinde kayıtlara alınır.

Sözleşmeye dayalı yükümlülüklerinin yerine getirildiği, iptal ya da feshedildiği durumlarda; Şirket, söz konusu finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.

Şirket’in türev olmayan finansal yükümlülükleri şu şekildedir: finansal borçlar, borçlu cari hesaplar ve ticari ve diğer yükümlülükler.

Bu tür finansal yükümlülükler, ilk kayda alınmaları esnasında, gerçeğe uygun değerlerine doğrudan ilişkilendirilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle ölçülmektedir. İlk kayda alınmalarını müteakiben finansal yükümlülükler, etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş değerleri üzerinden gösterilmektedir.

iii) Kur riski bileşenine yönelik gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi

Şirket, yapmış olduğu sözleşmeler kapsamında ilerki tarihlerde gerçekleştirecek olduğu yabancı para satış tutarlarından kaynaklanan kur risklerine karşı aynı para biriminde borçlanarak bilanço üzerinde kur riskinden korunma sağlamaktadır.

Bu bağlamda, riskten korunma muhasebesine konu olan ve riskten korunma aracı olarak belirlenen yabancı para borçlanmaların geri ödemeleri, birbirine yakın tarihlerde gerçekleştirilen ve riskten korunma muhasebesi kapsamında riskten korunan kalem olarak belirlenen yabancı para satış nakit akışlarıyla yapılmaktadır.

Şirket, belirlemiş olduğu kur riski yönetim stratejisi kapsamında, kaydedilmemiş kesin taahhüt gerçeğe uygun değer riski kur riski bileşeninden korunma ve gerçekleşme olasılığı yüksek tahmini işlem kur riski bileşenine yönelik nakit akış riskinden korunma amacıyla riskten korunma muhasebesi uygulamakta ve riskten korunan kalem ile riskten korunma aracı üzerinde oluşmuş ve henüz realize edilmemiş döviz kuru dalgalanmalarını netleyerek ve riskten korunma aracı olarak tanımlanan banka kredilerinin henüz gerçekleşmemiş kur dalgalanmalarını diğer kapsamlı gelir tablosu altında takip ederek, daha sağlıklı gelir tablosu sunumunu amaçlamaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket, kurmuş olduğu riskten korunma muhasebesi kapsamında %100 riskten korunma rasyosu ve %70 ila %130 arasında riskten korunma etkinliği sürdürmeye özen göstermekte olup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla riskten korunma rasyosu %108, riskten korunma etkinliği ise %91 olarak hesaplanmıştır.

USD	31 Aralık 2022
Riskten korunan kalem bugünkü değeri (cari kısım)	13.103.896
Riskten korunan kalem bugünkü değeri (cari olmayan kısım)	984.709
Riskten korunma aracı bugünkü değeri (cari kısım)	12.075.909
Riskten korunma aracı bugünkü değeri (cari olmayan kısım)	1.576.099
EUR	31 Aralık 2022
Riskten korunan kalem bugünkü değeri (cari kısım)	3.106.395
Riskten korunan kalem bugünkü değeri (cari olmayan kısım)	6.899.987
Riskten korunma aracı bugünkü değeri (cari kısım)	3.732.579
Riskten korunma aracı bugünkü değeri (cari olmayan kısım)	6.043.582
Türk Lirası	31 Aralık 2022
Riskten korunan kalem üzerindeki kümülatif kur farkı (cari kısım)	68.493.722
Riskten korunan kalem üzerindeki kümülatif kur farkı (cari olmayan kısım)	21.325.268
Riskten korunma aracı üzerindeki kümülatif kur farkı (cari kısım)	(63.119.271)
Riskten korunma aracı üzerindeki kümülatif kur farkı (cari olmayan kısım)	(22.604.472)
Riskten korunma etkinliği oranı	95%
Gelir tablosunda kalan etkinlik bandı içerisindeki etkinlik dışı tutar	-
Türk Lirası	
Riskten korunulan kalemin gelecekteki nakit akışlarının toplam miktarı	485.587.645
Riskten koruma amacıyla kullanılan aracın gelecekteki nakit akışlarının toplam miktarı	470.199.093
Riskten Korunma Oranı	103%

2.2.5. Diğer alacaklar ve borçlar

Diğer alacakların ve borçların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı ve vadesi belli olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

2.2.6. Ticari borçlar

Ticari borçlar, işletmenin olağan faaliyetleri için tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması zorunlu ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleriyle deftere alınır ve müteakip dönemlerde etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleri ile muhasebeleştirilir.

Vadesi 1 yıldan uzun olan ticari borçlar uzun vadeli yükümlülükler altında muhasebeleştirilir.

2.2.7. Maddi Duran Varlıklar

Muhasebeleştirme ve ölçüm

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve her türlü değer düşüklüğü karşılığı düşülerek ölçülürler.

Maliyet, varlık alımlarıyla doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaları içermektedir. Şirket tarafından inşa edilen varlıkların maliyeti aşağıdaki kalemleri içermektedir:

- Malzeme ve doğrudan işçilik maliyetleri;
- Varlığın Şirket'in kullanım amacına uygun olarak çalışır hale getirilmesiyle doğrudan ilişkilendirilebilen maliyetler;

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

- Şirket’in varlığı elden çıkarma veya bulunduğu sahayı eski haline getirme yükümlülüğü bulunması durumunda parçalarının sökülmesine veya restorasyonuna, parçaların yer değiştirmesine ve yerleştirildiği alanın restorasyonuna ilişkin maliyetler ve aktifleştirilmiş borçlanma maliyetleri

Maliyetler, yabancı para ile satın alınan maddi duran varlıklar için, özellikli nakit akışı riskinden korunma işlemlerinden doğan kazanç veya kayıpların özkaynaktan transferlerini içerir. Satın alınan yazılım, ilgili ekipmanın kullanılabilmesi için tamamlayıcı unsur olduğunda ekipmanın parçası olarak aktifleştirilir.

Maddi duran varlıkları oluşturan parçalar farklı faydalı ömürlere sahip olduğunda bunlar maddi duran varlığın ayrı kısımları (önemli parçaları) olarak muhasebeleştirilir.

Bir maddi varlığın elden çıkartılmasıyla oluşan kazanç veya kayıplar. (Söz konusu maddi duran varlığın elden çıkartılmasıyla elde edilen net tutar ile defter değeri arasındaki hesaplanan fark) kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Şirket’in, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek; 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan maddi duran varlıklar ise maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılmıştır.

Sonradan oluşan maliyetler

Sonradan yapılan harcamalar sadece bu harcamalar sonucunda ileride oluşacak ekonomik faydaların Şirket’e aktarılmasının mümkün olduğu durumlarda aktifleştirilebilir. Devam eden onarım ve bakım yapıldıkça gider olarak muhasebeleştirilir.

Amortisman

Maddi duran varlık kalemleri, hali hazırda kullanılabilir oldukları veya Şirket tarafından inşa edilen varlıklar için bu varlıkların tamamlandığı ve kullanıma hazır hale geldikleri gün itibarıyla amortisman tabi tutulurlar.

Amortisman, maddi duran varlık kalemlerinin maliyetlerinden tahmini kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, bu kalemlerin tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal yöntem ile hesaplanmaktadır. Amortisman, başka bir varlığın defter değerine dahil edilmediği sürece, genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Şirket kiralanan varlığın mülkiyetini kiralama sonunda makul bir kesinlikte üzerine almayacaksa, varlığın kiralama süresi ile faydalı ömürden kısa olanı üzerinden amortisman tabi tutulur. Arazi amortisman tabi değildir.

Maddi duran varlıklar, arsalar ve binalar yeniden değerlendirilmiş tutarları üzerinden, yeraltı ve yer üstü düzenleri, makine tesis ve cihazlar, taşıtlar ve demirbaşlar ise maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmuştur.

Şirket ekli finansal tablolarda Maddi Duran Varlıklar içinde yer alan Arsa ve Binaları için yeniden değerlendirme modelini kullanmayı tercih etmiştir. Şirket, aktifinde yer alan Arsa ve Binalarını ve yer altı ve yerüstü düzenlerini değerlemeye tabi tutmuş ve değerlendirme farklarını (GUD artış fonlarını)özkaynaklar altında muhasebeleştirmiştir. Bu değer artış fonlarına isabet eden ertelenmiş vergi yükümlülüğünü de bu fondan mahsup etmiştir.

Şirket varlıklarının değerlemesi 31.12.2021 ve 24.01.2022 tarihleri itibarıyla Ege Taşınmaz Değerler ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılmıştır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde önemli maddi duran varlık kalemlerinin tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

CİNSİ	Ekonomik Ömür Aralığı (Yıl)
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	5-20
Binalar	40-50
Tesis Makine ve Cihazlar	4-40
Taşıtlar	4-5
Demirbaşlar	5-24
Özel Maliyetler	5-10

2.2.8. Maddi olmayan duran varlıklar

Muhasebeleştirme ve ölçüm

Şirket tarafından satın alınmış ve belirli bir faydalı ömre sahip diğer maddi olmayan duran varlıklar maliyetlerinden birikmiş itfa payları ve varsa birikmiş değer düşüklükleri çıkarılarak ölçülür.

Sonradan oluşan maliyetler

Sonradan oluşan maliyetler, yalnızca ilişkili oldukları maddi olmayan duran varlıkların gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı bir etkiye sahipse aktifleştirilir. Diğer tüm harcamalar, içsel olarak üretilen şerefiye ve ticari markalar da dahil olmak üzere oluştuğu zaman kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İtfa payları

Şerefiye dışında kalan maddi olmayan duran varlık kalemleri için itfa payları, kullanıma hazır oldukları tarihten itibaren ilgili varlıkların tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal itfa yöntemi kullanılarak kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Cari ve karşılaştırmalı dönemlerde tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir:

CİNSİ	Ekonomik Ömür Aralığı (Yıl)
Haklar	3-15

2.2.9 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmek zorundadır. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.2.10 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2.2.11. Çalışanlara sağlanan faydalar

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli fayda yükümlülükler ilgili hizmet verildikçe giderleştirilir. Çalışanlarının geçmiş hizmetleri sonucunda Şirket’in yasal veya zımni kabulden doğan, ödemekle yükümlü olduğu ve bu yükümlülüğün güvenilir olarak tahmin edilebildiği durumlarda kısa vadeli nakit prim ve ikramiye kapsamında ödenmesi beklenen tutarlar için bir yükümlülük kaydedilir.

İzım hakları

Türkiye’de geçerli İş Kanunu’na göre iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlar tarafından hak edilen fakat kullanılmayan yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki brüt ücreti ve sözleşmeye bağlı diğer menfaatlerin toplamı üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı tüm çalışanların hak ettikleri ancak raporlama tarihi itibarıyla henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarıdır. Kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir.

Çalışanlara sağlanan diğer uzun vadeli faydalar

Türkiye’deki mevcut iş kanunu gereğince, Şirket, çalışanların emeklilik, askerlik ya da ölüm gibi nedenlerden işten ayrılan 1 yılı doldurmuş çalışanlarına belirli miktarlarda ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı Şirket’in çalışanlarının emekli olması durumunda gelecekteki tahmini muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değerini ifade etmektedir. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanlar bu tür bir ödemeye tabi tutulacakmış gibi hesaplanmış olup finansal tablolarda tahakkuk esas ile yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanmıştır. Şirket yönetimi kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında bazı tahminler kullanmıştır. Tüm aktüeryal kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir.

2.2.12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.2.13. Devlet Teşvik ve Yardımları

Devlet teşviki, işletmenin teşvikin elde edilmesi için gerekli koşulları yerine getireceğine ve teşvikin elde edileceğine dair makul bir güvence olmadan finansal tablolara yansıtılmaz.

Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan maliyetlerin gider olarak muhasebeleştirildiği dönemler boyunca sistematik şekilde kâr veya zarara yansıtılır. Bir finansman aracı olan devlet teşvikleri, finanse ettikleri harcama kalemini netleştirmek amacıyla kâr veya zararda muhasebeleştirilmek yerine, kazanılmamış gelir olarak finansal durum tablosu (bilanço) ile ilişkilendirilmeli ve ilgili varlıkların ekonomik ömrü boyunca sistematik şekilde kâr veya zarara yansıtılmalıdır.

Önceden gerçekleşmiş gider veya zararları karşılamak ya da işletmeye gelecekte herhangi bir maliyet gerektirmeksizin acil finansman desteği sağlamak amacıyla verilen devlet teşvikleri, tahsil edilebilir hale geldiği dönemde kâr ya da zararda muhasebeleştirilir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Devletten piyasa faiz oranından düşük bir oranla alınan kredinin faydası, devlet teşviki olarak kabul edilir. Düşük faiz oranının yarattığı fayda, kredinin başlangıçtaki defter değeri ile elde edilen kazanımlar arasındaki fark olarak ölçülür.

İndirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan devlet teşvikleri TMS 12 Gelir Vergileri standardı kapsamında değerlendirilerek; hak kazanılan vergi avantajı tutarı üzerinden, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu avantajdan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla, ertelenen vergi varlığı muhasebeleştirilmektedir.

2.2.14. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenmiş vergi karşılıklarının tamamıdır.

Dönem vergi gideri, bilanço tarihi itibarıyla Türkiye’de yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye’de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Şirket’in faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisi, gelir vergisi ve fonlara ilişkin yükümlülükler için finansal tablolarda tahmini karşılık ayrılmıştır. Cari dönem vergisi, Şirket’in faaliyet sonuçları üzerinden vergisel açıdan kabul edilmeyen giderler ve istisnalar dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden 2019 ve 2020 yılı için %22, 2021 yılı için %25 ve 2022 yılı için %23 oranında geçici vergi ödenmektedir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla halihazırda yürürlükte olan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirmektedir.

2.2.15. Temettüler

Temettü alacakları, beyan edildikleri dönemde gelir olarak kaydedilir. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak, Genel Kurul’da kar dağıtım kararının alındığı dönemde finansal tablolara yansıtılır.

2.2.16. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler. Şirket esas faaliyetlerinden ve finansman faaliyetlerinden kaynaklı kur farkı gelir ve giderini netleştirerek sunmuştur.

2.2.17. Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler, borçlanma araçları dışında kalan finansal durum tablosu kalemlerinden kaynaklanan reeskont gelir ve iptallerinden, tazminat, vade farkı, dava karşılığı iptali vb. diğer faaliyetlerle ilgili gelirlerden oluşmaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Esas faaliyetlerden diğer giderler, borçlanma araçları dışında kalan finansal durum tablosu kalemlerinden şüpheli alacak karşılık giderleri, reeskont giderleri ve iptallerinden, dava karşılıkları vb. diğer faaliyetlerle ilgili giderlerden oluşmaktadır.

2.2.18. Finansman gelirleri ve finansman giderleri

Finansman geliri, banka mevduat faiz gelirlerinden ve finansal varlık ve yükümlülüklerin üzerindeki kur farkı gelirlerinden oluşmaktadır. Finansman giderleri, finansal ve kiralama yükümlülüklerinin faiz giderlerini ve finansal varlık ve yükümlülüklerin üzerindeki kur farkı giderlerini içerir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin üzerindeki kur farkı gelir ve giderleri finansman gelirleri veya finansman giderleri içerisinde raporlanır. Ticari alacaklar ve borçların üzerindeki kur farkı ve reeskont gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde, kur farkı ve reeskont giderleri ise esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde raporlanır. Faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir.

2.2.19. Nakit Akış Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Hazır değerler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

2.2.20. Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.2.21. İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine uygun olarak hazırlamıştır. Şirket Yönetimi, Şirket’in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda bir değerlendirme yapmış ve Şirket’in yakın gelecekte faaliyetlerine devam edebilmesi için yeterli kaynaklara sahip olduğu sonucuna varmıştır. Bununla birlikte, Yönetim Şirket’in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda şüphe uyandırabilecek herhangi bir belirsizlik olduğunu düşünmemektedir.

2.2.22 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait 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 Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020’de KGG, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır;

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esnasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, grupta yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

TFRS 17’nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023’e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9’un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

KGK tarafından Aralık 2021’de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler “sınıflandırmanın örtüştürülmesine yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir. Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Kasa	26.484	31.356
Türk Lirası	17.142	22.014
Yabancı Parası	9.342	9.342
Banka	546.799.071	6.005.801
Vadesiz Mevduat	3.381.630	5.747.096
Vadeli Mevduat	543.417.441	258.705
Diğer Hazır Değerler	146.961	108.336
Toplam	546.972.516	6.145.493

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in vadeli banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir.

Vade Dağılımı	31.12.2022	31.12.2021
0-3 Ay	543.417.441	258.705
Toplam	543.417.441	258.705

Şirket’in dönem sonları itibarıyla bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket’in vadeli mevduatlarına ilişkin döviz cinslerine göre hesap bakiyeleri ve faiz oranları aşağıda yer almaktadır.

31.12.2022

Para Cinsi	Döviz Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)	TL Tutarı
TL	543.417.441	6,50%-27,50%	543.417.441
Toplam	543.417.441		543.417.441

31.12.2021

Para Cinsi	Döviz Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)	TL Tutarı
TL	258.705	23,07	258.705
Toplam	258.705		258.705

Şirket’in vadesiz mevduatlarına ilişkin döviz cinslerine göre hesap bakiyeleri aşağıda yer almaktadır.

Para Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
TL	764.240	764.240
USD	68.491	1.280.657
EUR	65.954	1.314.779
GBP	932	20.956
AED	197	998
Toplam		3.381.630

31.12.2021

Para Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı
TL	3.842.705	3.842.705
USD	102.998	1.372.861
EUR	35.048	528.752
GBP	155	2.777
Toplam		5.747.096

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar	56.130.144	-
- Kur korumalı vadeli mevduat	56.130.144	-
Toplam	56.130.144	

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Banka Kredileri	370.198.499	258.035.439
Kiralama Yükümlülükleri	4.838.444	1.902.618
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	123.715.360	142.790.802
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	498.752.303	402.728.859

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Banka Kredileri	101.736.802	45.847.908
Kiralama Yükümlülükleri	17.206.628	10.609.523
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	118.943.430	56.457.431

Banka Kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	31.12.2022	31.12.2021
0-3 ay	364.307.248	217.447.302
4-12 ay	129.606.611	183.378.939
13-36 ay	101.736.801	45.847.908
Toplam	595.650.661	446.674.149

Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	31.12.2022	31.12.2021
0-3 ay	1.135.085	436.984
3-6 ay	1.180.759	563.015
7-12 ay	2.522.599	902.619
1-5 yıl	17.206.629	10.609.523
Toplam	22.045.072	12.512.141

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

31.12.2022				
Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin	Faiz Oranı (%)
EURO Krediler	5.921.216	118.251.428		2 - 7%
USD Krediler	8.157.996	152.815.572		3 - 10%
TL Krediler	324.583.661	324.583.661		8-24%
Krediler Toplamı	338.662.873	595.650.661		

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	260.023.677	82.766.992
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	513.293.065	200.072.689
Alıcılar	65.671.940	59.287.273
Alacak Senetleri	469.265.849	153.718.051
Alacak Reeskontu (-)	(19.909.356)	(11.693.302)
Şüpheli Ticari Alacaklar	19.084.186	19.407.127
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(19.084.186)	(19.407.127)
TFRS 9 Etkisi Kapsamındaki Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.735.368)	(1.239.333)
Toplam	773.316.742	282.839.681

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

Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığındaki Hareketler:	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	(20.646.460)	(20.475.060)
İlave (Not-20)	(12.948.151)	(2.848.495)
Konusu Kalmayan Karşılık (Not-20)	11.943.891	2.677.095
Yasal Kayıt İptali	831.166	
Kapanış	(20.819.554)	(20.646.460)

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	84.377.535	38.841.018
Satıcılar	85.152.573	36.660.002
Satıcılar Borç Reeskontu (-)	(775.038)	(562.525)
Borç Senetleri	-	2.743.541
Toplam	84.377.535	38.841.018

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	638.269
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	37.394.493	15.092.918
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.616.159	874.019
Vergi Dairesinden Alacaklar	35.778.334	14.218.899
Toplam	37.394.493	15.731.187

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	326.879	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	13.141.127	145.255
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.000	2.000
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	13.126.126	123.146
Diğer Borçlar	13.001	20.109
Toplam	13.468.006	145.255

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

8. STOKLAR

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
İlk Madde ve Malzeme	265.731.623	249.769.958
Yarı Mamuller	10.882.935	5.824.352
Mamuller	144.197.775	125.923.747
Emtia	5.462.939	3.064.410
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(1.503.678)	(1.756.565)
Toplam	424.771.594	382.825.902

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle stok değer düşüklüğü tablosu aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Dönem başı	(1.756.565)	(2.448.662)
İlave Karşılık	-	(27.427)
Konusu Kalmayan Karşılık	252.887	719.524
Toplam	(1.503.678)	(1.756.565)

Stok değer düşüklüğü karşılıkları satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	10.113.323	309.334
Verilen Sipariş Avansları	23.797.882	24.249.001
Toplam	33.911.205	24.558.335

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	456.854	1.765.610
Alınan Avanslar	343.172.099	99.074.041
Toplam	343.628.953	100.839.651

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemleri için kullanım hakkı varlıkları ve ilgili birikmiş amortismanların da gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	Bina Kullanım Hakkı	Taşıt Kullanım Hakkı	Toplam
Maliyet Bedeli			
01 Ocak 2022 açılış bakiyesi	8.015.808	5.338.203	13.354.011
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin girişler	5.181.382	6.816.370	11.997.752
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira artışları	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	13.197.190	12.154.573	25.351.763
Birikmiş İtfa Payları			
01 Ocak 2022 açılış bakiyesi	(208.192)	(1.040.175)	(1.248.367)
Dönem İtfa Payı	(1.867.548)	(1.542.299)	(3.409.848)
Çıkış	-	-	-
31 Aralık 2022 Kapanış Bakiyesi	(2.075.741)	(2.582.475)	(4.658.215)
31 Aralık 2022 Net Defter Değeri	11.121.449	9.572.099	20.693.547

	Bina Kullanım Hakkı	Taşıt Kullanım Hakkı	Toplam
Maliyet Bedeli			
01 Ocak 2021 açılış bakiyesi	270.796	-	270.796
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin girişler	7.745.012	5.338.203	13.083.215
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira artışları	-	-	-
Faaliyet kiralamasına konu varlıklara ilişkin kira çıkışlar	-	-	-
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	8.015.808	5.338.203	13.354.011
Birikmiş İtfa Payları			
01 Ocak 2021 açılış bakiyesi	(22.677)	-	(22.677)
Dönem İtfa Payı	(185.815)	(1.040.175)	(1.225.990)
Çıkış	-	-	-
31 Aralık 2021 Kapanış Bakiyesi	(208.492)	(1.040.175)	(1.248.667)
31 Aralık 2021 Net Defter Değeri	7.807.316	4.298.028	12.105.344

Kiralamaların tamamı grup firmalarından yapılmıştır.

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemleri için maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanların da gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	31.12.2022
Arsalar	113.491.026	-	-	-	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	147.738	329.311	-	-	477.049
Binalar	93.903.425	5.090.000	-	-	98.993.425
Tesis Makine ve Cihazlar	72.433.319	54.944.430	-	-	127.377.749
Taşıtlar	1.826.913	734.322	-	-	2.561.235
Demirbaşlar	1.864.999	862.647	-	-	2.727.647
Özel Maliyetler	20.279	81.700	-	-	101.979
Yapılmakta Olan Yatırımlar	444.139	7.790.388	-	-	8.234.527
Toplam	284.131.838	69.832.797	-	-	353.964.638

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.12.2022
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(36.357)	(28.613)	-	-	(64.971)
Binalar	(3.366.453)	(16.527.315)	-	-	(19.893.768)
Tesis Makine ve Cihazlar	(39.484.736)	(12.370.382)	-	-	(51.855.118)
Taşıtlar	(1.160.141)	(266.238)	-	-	(1.426.379)
Demirbaşlar	(624.220)	(442.035)	-	-	(1.066.255)
Özel Maliyetler	(2.900)	(8.071)	-	-	(10.972)
Toplam	(44.674.807)	(29.642.656)	-	-	(74.317.462)
Net defter değeri	239.457.031				279.647.176

31 Aralık 2021

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2021	Alış	Satış	Transfer	Yeniden Değerleme Farkı	31.12.2021
Arsalar	3.088.848	-	-	-	110.402.178	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	127.626	20.112	-	-	-	147.738
Binalar	26.565.502	-	-	-	67.337.924	93.903.425
Tesis Makine ve Cihazlar	67.191.741	5.675.484	(433.906)	-	-	72.433.319
Taşıtlar	7.469.493	1.329.120	(6.971.700)	-	-	1.826.913
Demirbaşlar	1.413.738	451.261	-	-	-	1.864.999
Özel Maliyetler	20.279	-	-	-	-	20.279
Yapılmakta Olan Yatırımlar	148.632	6.344.769	(6.049.262)	-	-	444.139
Toplam	106.025.859	13.820.746	(13.454.868)	-	177.740.102	284.131.838

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2021	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	Yeniden Değerleme Farkı	31.12.2021
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(23.070)	(13.288)	-	-	-	(36.358)
Binalar	(3.366.452)	-	-	-	-	(3.366.452)
Tesis Makine ve Cihazlar	(31.466.978)	(8.344.756)	326.999	-	-	(39.484.736)
Taşıtlar	(2.124.218)	(1.386.740)	2.350.817	-	-	(1.160.141)
Demirbaşlar	(372.851)	(251.368)	-	-	-	(624.220)
Özel Maliyetler	(872)	(2.028)	-	-	-	(2.900)
Toplam	(37.354.441)	(9.998.180)	2.677.816	-	-	(44.674.807)
Net defter değeri	68.671.418					239.457.031

Şirket, Maddi Duran Varlıklarını Arsalar ve Binalar hariç maliyet bedeli ile Arsa ve Binaları ise Yeniden değerlendirme modeli ile değerlemiştir. Manisa İli, Akhisar İlçesi, Kapaklı Köyü Mahallesi, 109 Ada 9 Parselde kayıtlı "Arsa" nitelikli taşınmaz mahallindeki kombi ve panel radyatör üretim tesisi ve Elazığ İli, Merkez İlçesi, Hoğu (Yurtbaşı) Köyü Alobağları Mevkii, 121 Ada, 14 Parselde kayıtlı "Arsa" niteliğindeki ana taşınmaz üzerine inşa edilmiş fabrika binası ve müştemilatlarına ait değer tespitin de bağımsız değerlendirme uzmanları tarafından bu arsa ve binalar için öngörölmüş değerler dikkate alınmıştır.

Bağımsız değerlendirme uzmanları tarafından Özel maliyetler için öngörölmüş olan rayiç değerlere ve ekspertiz raporlarının tarihlerine ilişkin bilgi aşağıda yer almaktadır:

Değerlenen Varlık Cinsi	Cari Dönem Gerçeğe Uygun Değeri	Cari Dönem Kayıtlı Değer	Cari Dönem Değer Artışı	Ertelenmiş Vergi Etkisi (-)	Gerçeğe Uygun Değer	Rapor Tarihi	Rapor No	Ekspertiz Firması
Elazığ İli Arsa ve Binası	82.443.000	7.117.145	75.325.855	9.143.535	66.182.320	24.01.2022	2021_SP_00016	Ege Taşınmaz Değerler ve Danışmanlık A.Ş.
Manisa Arsa ve Binası	121.585.000	19.170.753	102.414.247	15.364.268	87.049.979	31.12.2021	2021_SP_00017	Ege Taşınmaz Değerler ve Danışmanlık A.Ş.
Toplam	204.028.000	26.287.898	177.740.102	24.507.803	153.232.299			

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2022

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	31.12.2022
Haklar	785.741	621.930	-	-	1.407.671
Toplam	785.741	621.930	-	-	1.407.671

Birikmiş Amortisman					
Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.12.2022
Haklar	(313.190)	(214.616)	-	-	(527.807)
Toplam	(313.190)	(214.616)	-	-	(527.807)
Net defter değeri	472.551				879.865

31 Aralık 2021

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2021	Alış	Satış	Transfer	31.12.2021
Haklar	381.943	403.798	-	-	785.741
Toplam	381.943	403.798	-	-	785.741

Birikmiş Amortisman					
Hesap Adı	01.01.2021	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.12.2021
Haklar	(239.707)	(73.483)	-	-	(313.190)
Toplam	(239.707)	(73.483)	-	-	(313.190)
Net defter değeri	142.236				472.551

13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Personele Borçlar	2.706.981	1.779.455
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	1.910.054	341.315
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primi	4.296.819	803.128
Toplam	8.913.854	2.923.898

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Karşılıklar	31.12.2022	31.12.2021
Dava Karşılıkları	2.948.216	1.675.078
İzin Karşılıkları	1.018.981	758.387
Toplam	3.967.197	2.433.465

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

İzin karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

İzin Karşılığı	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	(758.387)	(608.288)
İlave Karşılık	(260.594)	(150.099)
Konusu Kalmayan Karşılık	-	-
Dönem sonu	(1.018.981)	(758.387)

Dava karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Dava Karşılığı	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	1.675.078	778.282
İlave Karşılık	1.868.934	940.275
Konusu Kalmayan Karşılık	(595.796)	(43.479)
Dönem sonu	2.948.216	1.675.078

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Karşılıklar	31.12.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.624.346	2.861.093
Toplam	5.624.346	2.861.093

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

30 Aralık 2022 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı tavanı 19.982,00 TL’dir. (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Aralık 2022 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Aralık 2022 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %18,00 enflasyon oranı ve % 22,00 faiz oranı varsayımına göre, % 3,39 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2021: %3,85 reel iskonto oranı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	2.861.093	2.074.431
Dönem içi Ödeme	(2.207.022)	(722.474)
Faiz Maliyeti	334.670	227.366
Cari Hizmet Maliyeti	846.157	498.893
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	1.843.464	344.806
Aktüeryal Kazanç-Kayıp	1.945.984	438.070
Kapanış	5.624.346	2.861.093

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)
TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

31.12.2022			
Alınan Teminatın Cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	USD	348.374,61	6.514.012,97
Teminat Mektubu	TL	8.450.000	8.450.000
Toplam			14.964.013

Verilen Teminatın Cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	USD	2.141.950	40.050.818
Teminat Mektubu	TL	133.594.189	133.594.189
Toplam			173.645.007

31.12.2021			
Alınan Teminatın Cinsi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
Teminat Mektubu	TL	-	24.602.851
Toplam			24.602.851

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

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Aktif değerler üzerinde toplam ipotek tutarları aşağıdaki gibidir:

31.12.2022

Bulunmamaktadır.

31.12.2021					
Cinsi	Alacaklı	Tescil Tarihi	Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
İpotek	ING BANK A.Ş	29/08/2014	TL	-	22.000.000
Toplam				-	22.000.000

ii) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

31.12.2022 tarihi itibarıyla aktif değerlerin üzerinde sigorta bulunmamaktadır.(31.12.2021:Bulunmamaktadır.)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Teminat/Rehin/İpotek/ Pozisyonu Tablosu

Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotek (TRİ)'ler	31.12.2022	31.12.2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	173.645.007	63.327.859
<i>Teminat mektupları</i>	173.645.007	41.327.859
<i>İpotekler</i>	-	22.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine Verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	60.000.000	60.000.000
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı (*)	60.000.000	60.000.000
Toplam	233.645.007	123.327.859

(*) Grup şirketleri lehine kefil olunan tutarlardan oluşmaktadır.

Şirket’in vermiş olduğu kefalet tutarları Şirket’in özkaynaklarına oranı 31.12.2022 tarihi itibariyle % 5,68’dir. (31.12.2021 tarihi itibariyle %18,38’dir.)

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Devreden KDV	3.923.620	4.055.309
Diğer KDV	595.893	-
İş Avansları	199.764	165.306
Diğer	321.043	170.488
Toplam	5.040.320	4.391.103

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

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

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

16. ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31.12.2022		31.12.2021	
	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Tutarı
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	44,44%	60.000.000	60,00%
Ali Fatinoğlu	28.400.000	21,04%	29.900.000	29,90%
Diğer	46.600.000	34,52%	10.100.000	10,10%
Toplam Sermaye	135.000.000	100%	100.000.000	100%

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

i) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Yasal Yedekler	7.759.311	4.557.551
Toplam	7.759.311	4.557.551

ii) Geçmiş Yıl Kâr / Zararları

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	136.340.436	60.003.211
Toplam	136.340.436	60.003.211

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

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	153.232.299	153.232.299
Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	(3.053.818)	(1.497.031)
Toplam	150.178.481	151.735.268

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

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	(68.578.995)	(69.481.974)
Toplam	(68.578.995)	(69.481.974)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

v) Diğer

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.12.2022	31.12.2021
Sermaye	135.000.000	100.000.000
Paylara İlişkin Primler	634.319.315	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	150.178.481	151.735.268
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(68.578.995)	(69.481.973)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7.759.311	4.557.551
Yasal Yedekler	7.759.311	4.557.551
Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	136.340.436	60.003.211
Net Dönem Kar/(Zararı)	61.484.171	79.538.985
Toplam Özkaynaklar	1.056.502.719	326.353.042

17. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Yurtiçi Satışlar	550.611.553	338.669.714
Yurtdışı Satışlar(*)	763.260.847	366.523.686
Diğer Gelirler	17.932.967	15.548.880
Satıştan İadeler (-)	(6.694.825)	(7.714.905)
Satışların Maliyeti (-)	(479.958.042)	(479.958.042)
Ticari Mal Maliyeti (-)	(6.882.128)	(378.965)
Mamul Maliyeti (-)	(881.192.702)	(479.579.077)
Brüt Kâr / (Zarar)	437.035.712	233.069.333

(*) İhraç kayıtlı satışları da içermektedir.

Satış ve maliyet tutarlarının ürün bazlı detayı aşağıda sunulmuştur.

01.01.2022-31.12.2022					
Açıklama	Radyatör	Kombi	Boru	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	892.525.714	80.145.350	327.401.106	13.800.230	1.313.872.400
Yurtiçi Satışlar	246.368.091	64.800.173	231.625.872	7.817.417	550.611.553
Yurtdışı Satışlar	646.157.623	15.345.177	95.775.234	5.982.813	763.260.847
Satıştan İadeler (-)	(1.744.375)	(3.989.284)	(925.781)	(35.385)	(6.694.825)
Diğer Gelirler	-	-	-	17.932.967	17.932.967
Satışların Maliyeti (-)	(576.445.463)	(41.070.201)	(262.272.126)	(8.287.041)	(888.074.830)
Toplam	314.335.876	35.085.865	64.203.199	23.410.771	437.035.712

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

01.01.2021-31.12.2021					
Açıklama	Radyatör	Kombi	Boru	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	376.073.341	77.250.751	251.869.308	-	705.193.400
<i>Yurtiçi Satışlar</i>	91.087.725	56.685.628	190.896.361	-	338.669.714
<i>Yurtdışı Satışlar</i>	284.985.616	20.565.123	60.972.947	-	366.523.686
Satıştan İadeler (-)	(5.058.556)	(1.541.223)	(1.115.126)	-	(7.714.905)
Diğer İndirimler (-)	-	-	-	-	-
Diğer Gelirler	-	-	-	15.548.880	15.548.880
Satışların Maliyeti (-)	(268.904.541)	(45.831.834)	(165.221.667)	-	(479.958.042)
Toplam	102.110.244	29.877.694	85.532.515	15.548.880	233.069.333

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Genel Yönetim Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
Genel Yönetim Giderleri	31.12.2022	31.12.2021
Personel Giderleri	(18.972.291)	(9.239.772)
Seyahat Giderleri	(904.600)	(315.084)
Taşıt, Akaryakıt Gideri	(1.481.419)	(1.043.711)
Vergi Resim Harç Giderleri	(735.426)	(879.858)
Bakım Onarım Gideri	(788.262)	(401.380)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(3.629.456)	(2.280.287)
Aidat Giderleri	(460.088)	(720.138)
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	(744.411)	(273.135)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(2.349.195)	(1.088.445)
Diğer Giderler	(3.356.303)	(766.882)
Hukuk Giderleri	(903.611)	(201.306)
Kıdem, İhbar Tazminatı ve İzin Gideri	(1.123.987)	(294.843)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(427.046)	(78.964)
Kısa Vadeli Kiralama Giderleri	(1.264.574)	(539.164)
Toplam	(37.140.669)	(18.122.969)

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	31.12.2022	31.12.2021
Personel Giderleri	(13.650.402)	(7.459.443)
İlan, Reklam Ve Promosyon Giderleri	(2.291.784)	(1.448.103)
Seyahat Giderleri	(959.103)	(492.877)
Bakım Onarım, Montaj Gideri	(232.421)	(137.750)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(344.686)	(249.374)
Ciro, Prim, Komisyon Giderleri	(1.483.763)	(2.478.463)
Posta, Kargo, Kurye, Navlun, Taşıma Giderleri	(32.625.386)	(15.002.442)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(5.196.614)	(695.627)
Diğer Giderler	(3.116.188)	(685.321)
Taşıt, Akaryakıt vb. Giderleri	(780.308)	(946.736)
Kıdem, İhbar Tazminatı ve İzin Gideri	(369.205)	(175.675)
Sergi, Fuar Katılım Giderleri	(647.059)	-
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(201.283)	(22.716)
İthalat, İhracat Masrafları	(4.349.228)	(3.017.188)
TFRS 16 Amortismanı (Taşıt)	(1.542.299)	(1.040.175)
Kullanım Hakkı Varlığı Amortisman Giderleri (Bina)	(1.867.548)	(185.515)
Toplam	(69.657.277)	(34.037.405)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Amortisman ve itfa payı giderleri	31.12.2022	31.12.2021
Satışların Maliyeti	(25.883.130)	(7.542.002)
Genel Yönetim Giderleri	(3.629.456)	(2.280.287)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(3.754.533)	(1.475.064)
Toplam	(33.267.119)	(11.297.353)

	01.01.2022	01.01.2021
Personel Giderinin Dağılımı	31.12.2022	31.12.2021
Direkt İşçilik Giderleri	(39.836.609)	(22.300.970)
Genel Yönetim Giderleri	(18.972.291)	(9.239.772)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(13.650.402)	(7.459.443)
Toplam	(72.459.302)	(39.000.185)

Bağımsız Denetçi/Bağımsız Denetim Kuruluşundan Alınan Hizmetlere İlişkin Ücretler

Şirket’in, KGK’nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete’de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	1.000.000	300.000
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	13.500
Toplam	1.000.000 (*)	313.500 (*)

(*) Tutarlar TL olarak sunulmuştur.

20. ESAS FAALİYETTEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31.12.2022	31.12.2021
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı	11.943.891	2.677.095
Teşvik ve Promosyon Gelirleri (*)	6.866.214	1.464.856
Kira Gelirleri	136.000	-
Konusu Kalmayan Dava Karşılığı	595.796	43.479
Vade Farkı vb. Geliri	42.871	228.027
Sigorta Tazminat Gelirleri	2.818.369	315.131
Cari Dönem Reeskont Geliri	775.038	562.525
Önceki Dönem Reeskont İptali	12.572.859	5.828.059
Nakliye Gelirleri	-	54.877
Kur Farkı Gelirleri/Giderleri (net)	28.395.923	32.043.062
Diğer Gelirler ve Karlar	811.021	968.771
Toplam	64.957.982	44.185.882

(*) 5.426.271 TL’si banka ile yapılan maaş protokolünden kaynaklanan promosyon geliridir.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(12.948.151)	(2.848.495)
Dava Karşılık Giderleri	(1.868.934)	(940.275)
Cari Dönem Reeskont Gideri	(22.420.555)	(12.572.859)
Önceki Dönem Reeskont İptali	(562.525)	(5.500.244)
Diğer Giderler	(4.470.051)	(1.707.582)
Toplam	(42.270.216)	(23.569.455)

21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Yatırım Faaliyetlerden Gelirleri/Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Menkul Kıymet Satış Karı	856.759	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı	449.058	-
Kur korumalı mevduat hesabı gerçeğe uygun değer farkı geliri(*)	4.859.025	-
Kur korumalı mevduat faiz geliri(*)	1.515.094	-
Toplam	7.679.936	-

(*)KGK'nın 1 Mart 2022 tarihinde açıklamış olduğu "Döviz/Altın Dönüşümlü Kur/Fiyat Korumalı TL Mevduat Hesaplarının Muhasebeleştirilmesi Hakkında Duyuru"ya istinaden şirket kur korumalı mevduatlarını finansal yatırımlar altında sınıflamış ve gerçeğe uygun değer hesaplaması sonucunda faiz geliri ve ileride oluşabilecek kur farkı gelirlerini yatırım faaliyetlerinden gelirler altında muhasebeleştirmiştir.

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararı	-	(8.927.094)
Toplam	-	(8.927.094)

22. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Finansman Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Finansman Geliri		
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Gelirleri (Finans Kuruluşlarından)	20.022.784	5.479.087
Toplam	20.022.784	5.479.087

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Finansman Gideri		
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Giderleri (Finans Kuruluşlarından)	(80.991.082)	(25.155.817)
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Giderleri/Gelirleri (net)	(228.310.307)	(81.078.325)
Kira Yükümlülüğüne İlişkin Faiz Giderleri	(2.782.653)	(1.123.323)
Toplam	(312.084.042)	(107.357.465)

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Hesap Adı	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	(1.598.263)	(5.800.575)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	(5.461.776)	(5.380.354)
Toplam	(7.060.039)	(11.180.929)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

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

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

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

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

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

Şirket’in cari dönem vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	145.743.676	73.866.866
Matraha İlaveler	3.749.483	12.555.385
İndirimli Kurumlar Vergisi	(140.695.916)	-
Diğer İndirimler	(1.186.468)	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	7.610.775	86.422.251
Vergi Karşılığı (-)	(1.598.263)	(5.800.575)

Gelir Vergisi Stopajı:

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket’in vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

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

Yıllar İtibarıyla Birikmiş Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)

Hesap Adı	31.12.2022		31.12.2021	
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Etkisi
Bankalar	97.921	(19.584)	50.456	(11.605)
Şüpheli Alacaklar	(14.141.264)	2.828.253	(10.269.077)	2.053.815
Alacaklar İskonto	(22.420.555)	4.484.111	(12.572.869)	2.891.760
Stoklar	(1.503.678)	300.736	100.092.117	(20.018.423)
Sabit Kıymetler	(20.768.534)	4.153.707	6.670.370	(1.334.074)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(1.351.523)	270.305	(406.497)	81.299
Krediler	(19.737.671)	3.947.534	(21.461.778)	4.936.209
Satıcılar	775.038	(155.008)	562.525	(129.381)
İzin Karşılığı	(1.018.981)	203.796	(758.387)	151.677
Dava Karşılığı	(2.948.216)	589.643	(1.675.078)	335.016
Finansal Yatırım Değerleme	6.374.119	(1.274.824)	-	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(5.624.346)	1.124.869	(2.861.093)	572.219
Özkaynakta Muhasebeleşen Duran Varlık Değer Artış Fonu(Arsa)	110.402.178	(11.040.218)	110.402.178	(11.040.218)
Özkaynakta Muhasebeleşen Duran Varlık Değer Artış Fonu(Bina)	67.337.923	(13.467.585)	67.337.923	(13.467.585)
Diğer (Kur Farkı vb.)	(469)	94	(156.845)	36.075
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)		(8.054.171)		(34.943.216)

Ertelenmiş vergiye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	(34.943.216)	(25.356.628)
Özkaynakta Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(2.680.008)	(4.206.234)
Kar veya Zarar Tablosunda Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(5.461.776)	(5.380.354)
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	(43.085.000)	(34.943.216)

Vergi Karşılığının Mutabakatı:	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar	68.544.210	90.719.914
İndirimli Vergi Oranı Kullanılarak Hesaplanan Vergi Tutarı	(1.598.263)	(4.957.870)
Yasal Vergi Oranından Hesaplanan Ertelenmiş Vergi Tutarı	-	(5.020.093)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	-	(842.705)
Vergi Oranının Farklı Uygulanma Etkisi	(7.981.455)	1.247.734
Hedge Account Vergi Oranı Etkisi	3.069.205	(2.210.028)
Diğer	(549.526)	602.033
Gelir Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	(7.060.039)	(11.180.929)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç / kayıp miktarı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

	01.01.2022	01.01.2021
Pay Başına Kazanç	31.12.2022	31.12.2021
Dönem Kar/(Zararı)	61.484.171	79.538.985
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	102.916.667	100.000.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,5974	0,7954

25. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	414.257	-	-	253.045
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	29.691	-	-	-
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	220.879.211	-	37.385.480	-
Akhisar Radyatör San.A.Ş.	3.355	-	-	3.355
Sanica Building Materials Ltd.	4.439.952	-	-	-
Pegasolift İstif Makinaları San.A.Ş.	95.181	-	162.488	-
Akhisar Cam Ve Metal San.A.Ş.	2.753.656	-	-	210.998
Sanica Hungry Kft.	7.512.240	-	-	-
Sanica Banyo Ve İnşaat San.A.Ş.	26.407.333	-	45.219.024	170.871
Toplam	262.534.876	-	82.766.992	638.269

Şirket'in 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihi itibari ile ilişkili taraflara Ticari ve Diğer borcu bulunmamaktadır.

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

Şirket'in 31 Aralık 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara satışı aşağıdaki gibidir:

Satışlar

31.12.2022

İlişkili Taraflar	Mamul	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş	5.769.821	-	5.769.821
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	225.244.291	-	225.244.291
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	687.834	-	687.834
Sanica Banyo	14.408.641	-	14.408.641
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	1.095.566	-	1.095.566
Sanica Hungry	67.366.334	-	67.366.334
Sanica BUILDİNG	17.334.936	-	17.334.936
Toplam	331.907.422	-	331.907.422

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31.12.2021

İlişkili Taraflar	Mamul	Diğer	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş.	2.283.942	-	2.283.942
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	71.077.410	-	71.077.410
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	-	4.886.336	4.886.336
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	20.701.458	-	20.701.458
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	996.475	-	996.475
Ef Bilişim Teknolojileri Paz.Tic.A.Ş.	843.813	-	843.813
Sanica Banyo A.Ş.	8.015.569	-	8.015.569
Sanica Building Materials	9.739.251	-	9.739.251
Sanica Hungry	5.647.576	-	5.647.576
Toplam	119.305.494	4.886.336	124.191.830

Alışlar

Şirket’in 31 Aralık 2022, 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle ilişkili taraf alımları aşağıdaki gibidir:

31.12.2022

İlişkili Taraflar	Hammadde- Mamul-Ticari Mal-Demirbaş vb.	Kira	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş.	31.688.239	-	31.688.239
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	34.952	-	34.952
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	-	4.448.000	4.448.000
Montet Montaj Servis Hizm.A.Ş.	600.000,00	-	600.000
Sanica Banyo	46.822.188,93	-	46.822.189
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	12.341.759	-	12.341.759
Toplam	91.487.139	4.448.000	95.935.139

31.12.2021

İlişkili Taraflar	Mamul	Kira	Toplam
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş.	10.585.662	-	10.585.662
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	9.721.604	-	9.721.604
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	-	1.827.458	1.827.458
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	9.421.602	-	9.421.602
Sanica Banyo A.Ş.	4.671.539	-	4.671.539
Toplam	34.400.407	1.827.458	36.227.865

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

Sanica Isı Sanayi A.Ş.’nin üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri olarak belirlenmiştir. 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıllık hesap döneminde, Sanica Isı Sanayi A.Ş.’nin üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 150.645 TL’dir (31 Aralık 2021: 85.860 TL)). Tutarların tamamı huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.

26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Yabancı Para Riski

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

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

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

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31.12.2022					31.12.2021				
	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	Diğer	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	Diğer
1. Ticari Alacaklar	69.433.727	1.634.274	1.851.240	87.655	1,00	40.917.026	1.050.863	1.783.695	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.626.733	68.894	66.044	932	197	1.904.391	102.998	35.048	155	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	40.917.026	1.050.863	1.783.695	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	72.060.460	1.703.168	1.917.283	88.587	198	42.821.417	1.153.861	1.818.743	155	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	17.972.012	199.416	714.489	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	17.972.012	199.416	714.489	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	90.032.471	1.902.585	2.631.772	88.587	1	42.821.417	1.153.861	1.818.743	155	-
10. Ticari Borçlar	12.162.331	188.196	428.839	3.220	-	13.154.536	733.999	221.908	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	170.250.150	6.920.172	2.034.044	-	-	333.703.753	22.231.476	2.438.267	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	755.300	-	-	41.821	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	182.412.481	7.108.368	2.462.883	3.220	-	347.613.589	22.965.475	2.660.175	41.821	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	100.816.852	1.237.824	3.887.172	-	-	40.300.579	2.435.456	514.822	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	100.816.852	1.237.824	3.887.172	-	-	40.300.579	2.435.456	514.822	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	283.229.333	8.346.192	6.350.055	3.220	-	387.914.167	25.400.931	3.174.997	41.821	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(193.196.862)	(6.443.607)	(3.718.283)	85.367	197	(345.092.750)	(24.247.070)	(1.356.254)	(41.666)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(211.168.873)	(4.406.244)	1.488.445	85.367	197	(345.092.750)	(24.247.070)	(1.356.254)	(41.666)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	1.671.848.728	25.273.217	-	-	-	366.523.686	41.458.673	-	-	-
26. İthalat	788.410.436	17.725.905	-	-	-	260.319.576	26.246.784	2.378.686	-	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31.12.2022		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(12.076.576)	12.076.576
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.076.576)	12.076.576
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(7.435.157)	7.435.157
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.435.157)	7.435.157
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	191.946	(191.946)
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	191.946	(191.946)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	398	(398)
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	398	(398)
TOPLAM	(19.319.388)	19.319.388

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

SAĞICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

a) Likitide Riski

Likidite riski Şirket’in net fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski nakit giriş ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Şirket’in finansal yükümlülüklerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1 yıl ve üzeri
Finansal Borçlar	595.650.661	614.509.485	364.617.275	135.195.257	114.696.952
Kiralama Yükümlülükleri	22.045.072	30.559.591	2.172.441	6.517.323	21.869.827
Ticari Borçlar	84.377.535	85.152.573	85.152.573	-	-
Diğer Borçlar	13.141.127	13.141.127	13.141.127	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8.913.854	8.913.854	8.913.854	-	-
Toplam	724.128.249	752.276.630	473.997.270	141.712.580	136.566.779

31.12.2021

	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	1-3 ay arası	3-12 ay arası	1 yıl ve üzeri
Finansal Borçlar	446.674.149	455.584.247	217.716.027	189.287.356	48.580.864
Kiralama Yükümlülükleri	12.512.141	18.888.875	764.670	2.572.350	15.551.855
Ticari Borçlar	38.841.018	39.403.543	39.403.543	-	-
Diğer Borçlar	145.255	145.255	145.255	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.923.898	2.923.898	2.923.898	-	-
Toplam	501.096.461	516.945.818	260.953.393	191.859.706	64.132.719

a) Faiz Riski

Şirket, faiz haddi bulunduran varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine açıktır. Şirket bu riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

Şirket’in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31.12.2021	31.12.2021
Vadeli Mevduat	543.417.441	258.705
Finansal Borçlar	595.650.661	446.674.149

b) 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, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket’in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacaklar dahil, maliyet bedeli ile gösterilen bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Parasal borçlar

Ticari borçlar ile diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

<u>31.12.2022</u>	İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Varlıklar	İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler	Kayıtlı Değer	Defter Değeri
<u>Finansal Varlıklar</u>				
Nakit ve Nakit Benzerleri	546.972.516	-	-	546.972.516
Finansal Yatırımlar	56.130.144	-	-	56.130.144
Ticari Alacaklar	773.316.742	-	-	773.316.742
Diğer Alacaklar	-	-	37.394.493	37.394.493
<u>Finansal Yükümlülükler</u>				
Kredilere İlişkin Finansal Borçlar	-	595.650.661	-	595.650.661
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Finansal Borçlar	-	22.045.072	-	22.045.072
Ticari Borçlar	-	84.377.535	-	84.377.535
Diğer Borçlar	-	-	13.141.127	13.141.127

27. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket'in yatırım harcamaları ile ilgili Resmi Daireler tarafından verilmesi uygun görülmüş yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır. Bu teşvikler sebebiyle Şirket'in sahip olduğu haklar aşağıdaki gibidir:

- İthal edilen makine ve ekipmanlara uygulanan gümrük vergisinden %100 muafiyet,
- Yurt içinden ve yurt dışından tedarik edilecek yatırım malları için KDV muafiyeti,
- Sigorta primi işveren hissesi desteği,
- Araştırma ve geliştirme harcamaları karşılığı, Tübitak-Teydeb'den alınan nakit destek,
- İndirimli kurumlar vergisi,
- Devlet fiyat istikrarı fonu desteği,

Şirket esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabı altında Devlet fiyat istikrarı fonu, Tübitak nakdi destek bedeli vb. kurumlardan almış olduğu toplam 1.439.943 TL'lik teşvik ve hibe gelirini muhasebeleştirilmiştir.(31.12.2021: 1.464.856 TL,)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolarını hazırlarken 6 Şubat 2023 tarihinde merkez üssü Gaziantep ve Kahramanmaraş olarak gerçekleşmiş depremlerin finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket, söz konusu depremlerin 31 Aralık 2022 tarihli hazırlanmış finansal tablolara önemli bir etkisinin olmadığı görüşündedir. 31 Aralık 2022 dönemi için tercih edilen bu yaklaşım, ilerleyen raporlama dönemlerinde depremlerin etkileri ve geleceğe ilişkin beklentileri dikkate alınarak tekrar gözden geçirilecektir.