

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31.03.2023	31.12.2022
VARLIKLAR		2.869.310.880	2.178.757.602
Dönen Varlıklar		2.516.336.740	1.877.537.014
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	422.607.625	546.972.516
Finansal Yatırımlar	4	65.130.356	56.130.144
Ticari Alacaklar	6	1.276.942.658	773.316.742
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>311.891.844</i>	<i>260.023.677</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>965.050.814</i>	<i>513.293.065</i>
Diğer Alacaklar	7	44.390.497	37.394.493
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>44.390.497</i>	<i>37.394.493</i>
Stoklar	8	522.741.841	424.771.594
Peşin Ödenmiş Giderler	9	159.790.290	33.911.205
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		<i>159.790.290</i>	<i>33.911.205</i>
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	10	-	
Diğer Dönen Varlıklar	14	24.733.473	5.040.320
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		<i>24.733.473</i>	<i>5.040.320</i>
ARA TOPLAM		2.516.336.740	1.877.537.014
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.516.336.740	1.877.537.014
Duran Varlıklar		352.974.140	301.220.588
Maddi Duran Varlıklar	11	279.176.579	279.647.175
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	19.670.595	20.693.549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	47.313.495	879.864
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	6.813.471	
TOPLAM VARLIKLAR		2.869.310.880	2.178.757.602

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SAĞICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

KAYNAKLAR		1.712.002.206	1.122.254.883
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.492.301.770	954.602.107
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	368.800.920	375.036.943
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	137.894.070	123.715.360
Ticari Borçlar	6	187.441.076	84.377.535
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		55.766	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		187.385.310	84.377.535
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	18.673.988	8.913.854
Diğer Borçlar	7	18.264.961	13.468.006
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		326.880	326.879
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		17.938.081	13.141.127
Alınan Avanslar	14	752.050.867	343.172.099
Ertelenmiş Gelirler	14	1.541.892	456.854
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	3.216.057	1.494.259
Kısa Vadeli Karşılıklar	16	4.417.940	3.967.197
ARA TOPLAM		1.492.301.771	954.602.107
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.492.301.771	954.602.107
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		219.700.436	167.652.776
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	212.834.675	118.943.430
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	212.834.675	118.943.430
Uzun Vadeli Karşılıklar	16	6.865.761	5.624.346
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	-	43.085.000
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.157.308.673	1.056.502.719
Ödenmiş Sermaye		135.000.000	135.000.000
Paylara İlişkin Primler		634.306.428	634.319.315
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		150.443.159	150.178.481
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		150.443.159	150.178.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(47.491.245)	(68.578.995)
<i>Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(47.491.245)	(68.578.995)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		7.759.311	7.759.311
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		197.824.607	136.340.436
Dönem Net Kar/Zararı(-)		79.466.413	61.484.171
TOPLAM KAYNAKLAR		2.869.310.880	2.178.757.602

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Notlar	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Hasılat	18	333.973.690	223.596.982
Satışların Maliyeti (-)	18	(263.984.457)	(148.186.966)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		69.989.233	75.410.016
BRÜT KAR / (ZARAR)		69.989.233	75.410.016
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(15.716.406)	(7.203.755)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(15.911.324)	(12.047.459)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	63.001.405	38.426.012
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(51.558.274)	(10.560.862)
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		49.804.634	84.023.953
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	35.715.636	299.474
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	21	(855.759)	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KAR/(ZARARI)		84.664.511	84.323.427
Finansman Gelirleri		-	-
Finansman Giderleri (-)	22	(55.947.134)	(85.635.136)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		28.717.377	(1.311.709)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		50.749.036	5.832.455
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	23	(4.487.542)	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	23	55.236.578	5.832.455
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		79.466.413	4.520.746
DÖNEM KARI / (ZARARI)		79.466.413	4.520.746
Dönem Kar / (Zararının) Dağılımı		79.466.413	4.520.746
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		79.466.413	4.520.746
Pay Başına Kazanç		0,5886	0,0335

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır

SAĞICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2023 31.03.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2022 31.03.2022
	Notlar		
DÖNEM KAR / ZARARI		79.466.413	4.520.746
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		21.352.428	(482.256)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	16	264.678	(482.256)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		330.848	(602.820)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(66.170)	120.564
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		(66.170)	120.564
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		21.087.750	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		26.359.687	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		26.359.687	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	23	(5.271.937)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		(5.271.937)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		21.352.428	(482.256)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		100.818.841	4.038.490
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:			
Ana ortaklık payları		100.818.841	4.038.490

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	Birikmiş Karlar			
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	100.000.000	-	153.232.299	(1.497.031)	(69.481.974)	4.557.551	60.003.211	79.538.985	326.353.042
Transferler	-	-	-	-	-	3.201.760	76.337.225	(79.538.985)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(482.256)	-	-	-	4.520.746	4.038.490
- Net Dönem Kar Zararı								4.520.746	4.520.746
- Diğer Kapsamlı Gelir				(482.256)					(482.256)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	100.000.000	-	153.232.299	(1.979.287)	(69.481.974)	7.759.311	136.340.436	4.520.746	330.391.531
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	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
Transferler	-	-	-	-	-		61.484.171	(61.484.171)	-
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		(12.887)							(12.887)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	264.678	21.087.750	-	-	79.466.413	100.818.841
- Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	-			79.466.413	79.466.413
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-		264.678	21.087.750				21.352.428
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	135.000.000	634.306.428	153.232.299	(2.789.140)	(47.491.245)	7.759.311	197.824.607	79.466.413	1.157.308.674

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		01.01.2023	01.01.2022
	Notlar	31.03.2023	31.03.2022
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(143.863.716)	(18.746.245)
Dönem Karı (Zararı)		79.466.413	4.520.746
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		79.466.413	4.520.746
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(952.410)	104.897.500
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-12	8.847.426	4.021.121
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	6	12.405.896	10.696.733
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		12.405.896	10.696.733
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16	7.337.269	2.975.578
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		7.688.269	3.023.178
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(351.000)	(47.600)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.192.869	93.036.524
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(29.523.089)	3.117.840
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		4.484.248	4.583.021
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(26.715.424)	(299.474)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		55.947.134	85.635.136
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	4	(9.000.212)	-
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(9.000.212)	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	(50.749.036)	(5.832.455)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		26.013.378	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(214.193.708)	(125.957.469)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(486.508.723)	(94.601.601)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(6.996.004)	(12.039.441)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(97.970.247)	(25.633.789)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	98.579.292	31.499.594
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	4.796.955	3.989.395
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	14	408.878.768	45.858.762
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	9.760.134	8.370.125
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(125.879.085)	(86.743.826)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14	(19.939.836)	(2.173.334)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	14	1.085.038	5.516.646
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(8.184.012)	(2.207.022)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23	(2.869.748)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(5.314.264)	(2.207.022)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(53.103.397)	(1.784.240)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-12	(53.103.397)	(1.784.240)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(7.197.573)	(1.713.232)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(45.905.824)	(71.008)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		72.602.222	70.006.323
Kredilerden Elde Edilen Nakit		101.833.932	155.341.985
Alınan Ödenen Faiz (Net)		(29.231.710)	(85.335.662)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış		(124.364.891)	49.475.838
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		(124.364.891)	49.475.838
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		546.972.516	6.145.493
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		422.607.625	55.621.331

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT 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 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 618 kişidir. (31 Mart 2022: 593 kişi)

Özet finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 2 Mayıs 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Şirket’in özet finansal tabloları, SPK’nın 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, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

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

Şirket, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır.

Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket sunulan dönemlere ilişkin finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2023	31.12.2022
Kasa	20.925	26.484
Banka	422.072.776	546.799.071
<i>Vadesiz Mevduat</i>	<i>11.913.460</i>	<i>3.381.630</i>
<i>Vadeli Mevduat</i>	<i>410.159.316</i>	<i>543.417.441</i>
Diğer Hazır Değerler	513.924	146.961
Toplam	422.607.625	546.972.516

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31.03.2023	31.12.2022
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar	65.130.356	56.130.144
<i>- Kur korumalı vadeli mevduat</i>	<i>65.130.356</i>	<i>56.130.144</i>
Toplam	65.130.356	56.130.144

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kredilere İlişkin Finansal Borçlanmalar	31.03.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Kredilere İlişkin Finansal Borçlar	338.495.348	370.198.499
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	137.894.070	123.715.360
Uzun Vadeli Kredilere İlişkin Finansal Borçlar	158.653.543	101.736.802
Toplam	635.042.961	595.650.661

Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31.03.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	25.467.128	-
Uzun Vadeli Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	38.334.504	-
Toplam	63.801.632	-

Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Borçlar	31.03.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Borçlar	4.838.444	4.838.444
Uzun Vadeli Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Borçlar	17.206.628	17.206.628
Toplam	22.045.072	22.045.072

Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	506.694.990	498.752.303
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	214.194.675	118.943.430
Toplam	720.889.665	617.695.733

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

31.03.2023

	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO Krediler	5.626.438	117.041.724	2 - 7%
USD Krediler	5.662.696	108.417.986	3 - 10%
TL Krediler	-	409.583.251	8-24%
Toplam		635.042.961	

31.12.2022

	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	8-24%
Toplam		595.650.661	

Banka Kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	31.03.2023	31.12.2022
0-3 ay	372.573.507	364.307.248
4-12 ay	103.815.911	129.606.611
13-36 ay	128.508.267	101.736.801
37-60 ay	30.145.276	
Toplam	635.042.961	595.650.661

Finansal Kiralama İşlemlerinin döviz cinsi, döviz tutarı, TL tutarı ve etkin faiz oranı detayı aşağıdaki gibidir:

31.03.2023

	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO Krediler	3.067.077	63.801.632	% 4
Toplam			

31.12.2022

Bulunmamaktadır.

Finansal Kiralama İşlemlerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı	31.03.2023	31.12.2022
0-3 ay	6.461.011	-
4-12 ay	19.006.117	-
13-36 ay	38.334.504	-
Toplam	63.801.632	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31.03.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	311.891.844	260.023.677
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	965.050.814	513.293.065
Alıcılar	403.249.251	65.671.940
Alacak Senetleri	612.969.376	469.265.849
Ertelenen finansman gideri (-)	(49.432.445)	(19.909.356)
Şüpheli Ticari Alacaklar	6.678.290	19.084.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(6.678.290)	(19.084.186)
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(1.735.368)	(1.735.368)
Toplam	1.276.942.658	773.316.742

	31.03.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	55.766	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	187.385.310	84.377.535
Satıcılar	192.644.596	85.152.573
Ertelenen finansman geliri (-)	(19.405.996)	(775.038)
Toplam	187.441.076	84.377.535

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31.03.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	44.390.497	37.394.493
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.669.604	1.616.159
Vergi Dairesinden Alacaklar	42.720.893	35.778.334
Toplam	44.390.497	37.394.493

	31.03.2023	31.12.2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	326.880	326.879
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	17.938.081	13.141.127
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.000	2.000
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	17.923.081	13.126.126
Diğer Borçlar	13.000	13.001
Toplam	18.264.961	13.468.006

8. STOKLAR

	31.03.2023	31.12.2022
İlk Madde ve Malzeme	243.237.691	265.731.623
Yarı Mamuller	10.895.264	10.882.935
Mamuller	256.701.308	144.197.775
Emtia	12.961.256	5.462.939
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(1.053.678)	(1.503.678)
Toplam	522.741.841	424.771.594

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.03.2023	31.12.2022
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31.03.2023	31.12.2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	730.490	10.113.323
Verilen Sipariş Avansları	159.059.800	23.797.882
Toplam	159.790.290	33.911.205

10. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31.03.2023	31.12.2022
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış	Transfer	31.12.2023
Arsalar	113.491.026	-	-	-	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	477.049	-	-	-	477.049
Binalar	98.993.425	1.500.005	-	-	100.493.430
Tesis Makine ve Cihazlar	127.377.749	364.629	-	-	127.742.378
Taşıtlar	2.561.235	1.991.525	-	-	4.552.760
Demirbaşlar	2.727.646	355.285	-	-	3.082.932
Özel Maliyetler	101.979	-	-	-	101.979
Yapılmakta Olan Yatırımlar	8.234.527	2.986.130	-	-	11.220.657
Toplam	353.964.637	7.197.573	-	-	361.162.211

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.03.2023
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(64.971)	(12.870)	-	-	(77.841)
Binalar	(19.893.768)	(4.133.801)	-	-	(24.027.570)
Tesis Makine ve Cihazlar	(51.855.118)	(3.239.784)	-	-	(55.094.902)
Taşıtlar	(1.426.379)	(138.034)	-	-	(1.564.413)
Demirbaşlar	(1.066.255)	(139.151)	-	-	(1.205.405)
Özel Maliyetler	(10.972)	(4.529)	-	-	(15.501)
Toplam	(74.317.462)	(7.668.169)	-	-	(81.985.632)
Net defter değeri	279.647.174				279.176.579

31 Mart 2022

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	31.03.2022
Arsalar	113.491.026	-	-	-	113.491.026
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	147.738	-	-	-	147.738
Binalar	93.903.425	-	-	-	93.903.425
Tesis Makine ve Cihazlar	72.433.319	1.196.038	-	-	73.629.357
Taşıtlar	1.826.913	309.322	-	-	2.136.235
Demirbaşlar	1.864.999	146.124	-	-	2.011.123
Özel Maliyetler	20.279	-	-	-	20.279
Yapılmakta Olan Yatırımlar	444.139	61.748	-	-	505.887
Toplam	284.131.838	1.713.232	-	-	285.845.070

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.03.2022
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(36.357)	(3.532)	-	-	(39.889)
Binalar	(3.366.453)	(567.728)	-	-	(3.934.181)
Tesis Makine ve Cihazlar	(39.484.736)	(2.398.634)	-	-	(41.883.370)
Taşıtlar	(1.160.141)	(54.994)	-	-	(1.215.135)
Demirbaşlar	(624.220)	(94.307)	-	-	(718.527)
Özel Maliyetler	(2.900)	(500)	-	-	(3.400)
Toplam	(44.674.807)	(3.119.694)	-	-	(47.794.501)
Net defter değeri	239.457.031				238.050.568

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 19.670.595 TL’dir (31 Mart 2022: 11.253.182 TL).

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilişkin, cari dönem amortisman giderleri 1.022.954 TL’dir (31 Mart 2022: 852.462 TL).

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış	Transfer	31.03.2023
Haklar	1.407.671	46.589.934	-	-	47.997.605
Toplam	1.407.671	46.589.934	-	-	47.997.605

Birikmiş Amortisman					
Hesap Adı	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.03.2023
Haklar	(527.806)	(156.303)	-	-	(684.110)
Toplam	(527.806)	(156.303)	-	-	(684.110)
Net defter değeri	879.865				47.313.495

31 Mart 2022

Maliyet Bedeli					
Hesap Adı	01.01.2022	Alış	Satış	Transfer	31.03.2022
Haklar	785.741	71.008	-	-	856.749
Toplam	785.741	71.008	-	-	856.749

Birikmiş Amortisman					
Hesap Adı	01.01.2022	Dönem Amortismanı	Satış	Transfer	31.03.2022
Haklar	(313.190)	(48.965)	-	-	(362.155)
Toplam	(313.190)	(48.965)	-	-	(362.155)
Net defter değeri	472.551				494.594

14. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31.03.2023	31.12.2022
Devreden KDV	16.924.211	3.923.620
Diğer KDV	6.414.093	595.893
İş Avansları	159.170	199.764
Diğer Varlıklar	1.236.001	321.043
Toplam	24.733.475	5.040.320

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	31.03.2023	31.12.2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.541.892	456.854
Alınan Avanslar	752.050.867	343.172.099
Toplam	753.592.759	343.628.953

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	31.03.2023	31.12.2022
Personele Borçlar	5.867.756	2.706.981
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	3.026.286	1.910.054
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primi	9.779.946	4.296.819
Toplam	18.673.988	8.913.854

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Karşılıklar	31.03.2023	31.12.2022
Dava Karşılıkları	2.597.216	2.948.216
İzin Karşılıkları	1.820.724	1.018.981
Toplam	4.417.940	3.967.197
Uzun Vadeli Karşılıklar	31.03.2023	31.12.2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.865.761	5.624.346
Toplam	6.865.761	5.624.346

Şirket, Türk İş Kanunu’na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, bir şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili raporlama tarihlerindeki karşılıklar, yaklaşık % 3,80 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (2022: % 3,39). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da % 94,28 (2022: %93,56) olarak dikkate alınmıştır. Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 19.982,83 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır. (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
01.01 Açılış	5.624.346	2.861.093
Dönem içi Ödeme	(5.314.264)	(2.207.022)
Faiz Maliyeti	743.341	376.399
Cari Hizmet Maliyeti	905.948	372.627
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	5.237.237	2.154.876
Aktüeryal Kazanç-Kayıp	(330.848)	602.820
31.03 Kapanış	6.865.761	4.160.793

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan Teminatlar	15.169.980	14.964.013

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	183.515.171	173.645.007
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine Verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	60.000.000	60.000.000
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	60.000.000	60.000.000
Toplam	243.515.171	233.645.007

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla verilen TRİK'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Türk Lirası cinsinden	202.489.809	193.594.189
ABD Doları cinsinden	41.025.362	40.050.818
	243.515.171	233.645.007

17. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

	31.03.2023		31.12.2022	
Hissedar	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi
Hüseyin Nesimi Fatinoğlu	60.000.000	44,44%	60.000.000	44,44%
Ali Fatinoğlu	28.400.000	21,04%	28.400.000	21,04%
Diğer	46.600.000	34,52%	46.600.000	34,52%
Toplam Sermaye	135.000.000	100%	135.000.000	100%

b) Pay İhraç Primleri

Şirket'in sermayesinin 100.000.000 TL'den 135.000.000 TL'na yükseltilmesi nedeniyle artırılan 35.000.000 TL tutarındaki payın Borsa İstanbul'da halka arzı sonucunda 634.306.428 TL'lik net pay ihraç primi oluşmuştur (31.12.2022: 634.319.315 TL).

c) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	31.03.2023	31.12.2022
Yasal Yedekler	7.759.311	7.759.311
Toplam	7.759.311	7.759.311

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşana kadar yasal karın %5'i oranında birinci yasal yedek ayrılır. İkinci yasal yedekler ise şirketin ödenmiş sermayesinin %5'i indirildikten sonraki dağıtılabilir karın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler sadece zararları kapatmak amacıyla kullanılabilir, ödenmiş sermayenin %50'sini geçmedikleri sürece, herhangi bir şekilde kullanılmaları mümkün olmamaktadır. Temettü

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

dağıtımı, esas sözleşmeye uygun olarak ve TL bazında ilgili vergiler düşüldükten ve yukarıda bahsedilen yasal yedekler ayrıldıktan sonra gerçekleştirilir.

18. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Net Satışlar	333.973.690	223.596.982
Yurtiçi Satışlar	112.825.639	95.112.829
Yurtdışı Satışlar (*)	217.015.284	126.415.436
Diğer Gelirler	4.864.388	3.970.755
Satıştan İadeler (-)	(731.621)	(1.902.038)
Satışların Maliyeti (-)	(263.984.457)	(148.186.966)
Ticari Mal Maliyeti (-)	0	(3.001.757)
Mamul Maliyeti (-)	(263.984.457)	(145.185.209)
Brüt Kâr / (Zarar)	69.989.233	75.410.016

(*) İhraç kayıtlı satışları da içermektedir.

19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Genel Yönetim Giderleri		
Personel Giderleri	(7.080.444)	(2.880.090)
Seyahat Giderleri	(1.987.938)	(264.885)
Taşıt, Akaryakıt Gideri	(1.105.357)	(157.748)
Kullanım Hakkı Amortisman Giderleri	(1.022.954)	(852.462)
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	(650.919)	(575.274)
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	(485.577)	(76.613)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(368.690)	(415.891)
Bakım Onarım Gideri	(119.000)	(266.545)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	(19.540)	(236.029)
Amortisman Giderleri	-	(23.685)
Hukuk Giderleri	-	(413.059)
Diğer Giderler	(2.875.987)	(1.041.474)
Toplam	(15.716.406)	(7.203.755)

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		
Posta, Kargo, Kurye, Navlun, Taşıma Giderleri	(4.545.626)	(5.497.428)
Personel Giderleri	(3.631.818)	(2.787.609)
Taşıt, Akaryakıt vb. Giderleri	(2.211.540)	(1.243.720)
İthalat, İhracat Masrafları	(904.620)	(1.271.560)
Seyahat Giderleri	(514.717)	(145.543)
Ciro, Prim, Komisyon Giderleri	(253.871)	(305.059)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(4.861)	(8.752)
Sergi, Fuar Katılım Giderleri	-	(14.263)
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	-	(230.177)
Diğer Giderler	(3.844.271)	(543.348)
Toplam	(15.911.324)	(12.047.459)

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20. ESAS FAALİYETTEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Önceki Dönem Reeskont İptali	19.909.356	12.572.869
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacaklar	12.405.896	10.696.733
Cari Dönem Reeskont Geliri	19.405.996	5.145.546
Konusu Kalmayan Kıdem Tazminatı Karşılıkları	3.339.581	4.214.964
Konusu Kalmayan Dava Karşılıkları	351.000	47.600
Diğer Gelirler ve Karlar	1.728.319	1.444.099
Kur Farkı Gelirleri/Giderleri (net)	20.007.967	4.304.201
Toplam	63.001.405	38.426.012

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Cari Dönem Reeskont Gideri	(49.432.445)	(9.455.029)
Önceki Dönem Reeskont İptal Gideri	(775.038)	(562.525)
İzin Karşılıkları	(801.743)	(119.277)
Diğer Giderler	(549.048)	(424.031)
Toplam	(51.558.274)	(10.560.862)

21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Faiz Gelirleri	26.715.424	299.474
Kur korumalı mevduat hesabı gerçeğe uygun değer farkı geliri	8.936.662	-
Kur korumalı mevduat faiz geliri	63.550	-
Toplam	35.715.636	299.474

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		
Menkul Kıymet Satış Zararı	(855.759)	-
Toplam	(855.759)	-

22. FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Finansman Gideri		
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Giderleri (Finans Kuruluşlarından)	(29.587.447)	(56.244.401)
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Giderleri/Gelirleri (net)	(26.359.687)	(29.390.735)
Toplam	(55.947.134)	(85.635.136)

23. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.12.2022
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.487.542	1.598.263
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.271.485)	(104.004)
	3.216.057	1.494.259

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Vergi (gideri)/geliri	50.749.036	5.832.455
-Cari dönem kurumlar vergisi	(4.487.542)	-
-Ertelenmiş vergi	55.236.578	5.832.455
Toplam vergi geliri/(gideri), net	50.749.036	5.832.455

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi 6 nolu fıkrasına göre, payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanır.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmış olup, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile Gelir Vergisi Kanunu'nun 94. maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 15 ve 30. maddeleri kapsamında %15'den %10'a düşürülmüştür. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

22 Nisan 2021 tarihli 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik kapsamında 2021 yılı için kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e, 2022 için %23’e çıkarılmış, 2023 ve sonrasındaki yıllar için kurumlar vergisi oranı %20 olarak ilan edilmiştir. Söz konusu kanun kapsamında finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri geçici farkların 2022 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 ve 2023 ve sonrasındaki yıllarda vergi etkisi oluşturacak kısmı için %20 vergi oranı ile hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükler)	
	31 Mart 2023	31 Mart 2022	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Bankalar	-	97.921	-	(11.605)
Beklenen Kredi Zararları Karşılığı	(1.735.368)	(14.141.264)	347.074	2.053.815
Ticari Alacaklar	(49.432.445)	(22.420.555)	9.886.489	2.891.760
Stoklar	(1.053.678)	(1.503.678)	210.736	(20.018.423)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(34.325.423)	(20.768.534)	6.865.085	(1.334.074)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(2.374.477)	(1.351.523)	474.895	81.299
Krediler	(1.746.090)	(19.737.671)	349.218	4.936.209
Leasingler	(550.409)	-	110.082	-
Satıcılar	5.259.286	775.038	(1.051.857)	(129.381)
İzin Karşılığı	(1.820.724)	(1.018.981)	364.145	151.677
Dava Karşılığı	(2.597.216)	(2.948.216)	519.443	335.016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(6.865.761)	(5.624.346)	1.373.152	572.219
Nakit Riskinden Korunma Muhasebe Etkisi	(59.364.057)	-	11.872.811	-
Özkaynakta Muhasebeleşen Değer Artışları Etkisi	177.740.101	177.740.101	(24.507.802)	(24.507.803)
Diğer (Kur Farkı vb.)	-	-	-	(8.105.709)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			6.813.471	(43.085.000)

Ertelenmiş vergiye ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	(43.085.000)	(34.943.215)
Özkaynakta Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(5.338.107)	120.564
Kar veya Zarar Tablosunda Muhasebeleşen Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	55.236.578	5.832.455
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	6.813.471	(28.990.196)

24. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

SANICA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Mart 2023	1 Ocak-31 Mart 2022
Dönem Kar/(Zararı)	79.466.413	4.520.746
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	135.000.000	135.000.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,5886	0,0335

25. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Alacaklar	Borçlar	Alacaklar	Borçlar
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	773.361	-	414.257	-
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd. Şti.	1.588.748	-	29.691	-
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	274.803.969	-	220.879.211	-
Sanica Building Materials Ltd.	7.293.488	-	4.439.952	-
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	1.445.190	-	95.181	-
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş.	-	44.631	2.757.011	-
Sanica Hungry Kft.	70.692	-	7.512.240	-
Sanica Banyo ve İnşaat San. A.Ş.	25.916.396	-	26.407.333	-
Ef Bilişim Teknoloji Paz. San. A.Ş.	-	11.135	-	-
Toplam	311.891.844	56.766	262.534.876	-

b) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

Mal ve hizmet satışları	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	345.210	276.436
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	63.450.056	51.448.487
Sanica Building Materials Ltd.	4.442.019	-
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	1.035.402	255.644
Akhisar Cam Ve Metal San. A.Ş.	5.451.817	1.195.916
Sanica Hungry	91.461	-
Sanica Banyo Ve İnşaat San. A.Ş.	196.915	-
	75.012.880	53.176.483

Mal ve hizmet alışları	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd. Şti.	2.414.000	-
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	-	12.981
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	436.684	603.927
Akhisar Cam ve Metal San. A.Ş.	3.607.294	1.035.460
Sanica Banyo ve İnşaat San. A.Ş.	1.020.000	-
	7.477.978	1.652.368

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 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap döneminde, Sanica Isı Sanayi A.Ş.'nin üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 60.050 TL'dir (31 Mart 2022: 30.024 TL). Tutarların tamamı huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Şirket’in yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülöklere 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 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

Döviz Pozisyonu Tablosu								
	31.03.2023				31.12.2022			
	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp	TL Karşılığı	Usd	Euro	Gbp
1. Ticari Alacaklar	28.418.333	183.414	961.937	203.062	69.433.727	1.634.274	1.851.240	87.655
2a. Parasal Finansal Varlıklar	455.246	19.131	4.128	74	2.626.733	68.894	66.044	932
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	110.651.982	3.446.122	2.141.891		-	-	-	
3. Diğer	-				-			
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	139.525.561	3.648.667	3.107.957	203.136	72.060.460	1.703.168	1.917.283	88.587
5. Ticari Alacaklar	-				-			
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-				-			
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-		17.972.012	199.416	714.489	
7. Diğer	-				-			
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	17.972.012	199.416	714.489	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	139.525.561	3.648.667	3.107.957	203.136	90.032.471	1.902.585	2.631.772	88.587
10. Ticari Borçlar	182.230.295	8.444.835	966.958	-	12.162.331	188.196	428.839	3.220
11. Finansal Yükümlülükler	174.682.391	4.723.915	4.024.464		170.250.150	6.920.172	2.034.044	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-				-			
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-				-			
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	356.912.686	13.168.749	4.991.421	-	182.412.481	7.108.368	2.462.883	3.220
14. Ticari Borçlar	-				-			
15. Finansal Yükümlülükler	115.514.606	938.781	4.669.051		100.816.852	1.237.824	3.887.172	
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-				-			
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-				-			
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	115.514.606	938.781	4.669.051		100.816.852	1.237.824	3.887.172	
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	472.427.292	14.107.530	9.660.473	-	283.229.333	8.346.192	6.350.055	3.220
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(332.901.731)	(10.458.864)	(6.552.516)	203.136	(193.196.862)	(6.443.607)	(3.718.283)	85.367
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(443.553.713)	(16.935.805)	(892)	203.136	(211.168.873)	(4.406.244)	1.488.445	85.367
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	68.993.855		3.418.967	117.592	1.671.848.728	25.273.217	-	-
26. İthalat	54.219.296	1.575.971	1.215.522		788.410.436	17.725.905	-	-

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT 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		
31.03.2023		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(20.080.883)	20.080.883
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(20.080.883)	20.080.883
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(13.694.947)	13.694.947
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(13.694.947)	13.694.947
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	480.624	(480.624)
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	480.624	(480.624)
TOPLAM	(33.295.205)	33.295.205

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

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT 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.

b) 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 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31.03.2023	31.12.2022
Vadeli Mevduat	410.159.316	543.417.441
Finansal Borçlar	698.844.593	595.650.661

c) 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 değerleme 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
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT 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>31.03.2023</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	422.607.625	-	-	422.607.625
Finansal Yatırımlar	65.130.356	-	-	65.130.356
Ticari Alacaklar	1.276.942.658	-	-	1.276.942.658
Diğer Alacaklar	-	-	44.390.497	44.390.497
<u>Finansal Yükümlülükler</u>				
Kredilere İlişkin Finansal Borçlar	-	635.042.961	-	635.042.961
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	63.801.632	-	63.801.632
Kiralama Yükümlülüklerine İlişkin Borçlar	-	20.685.072	-	20.685.072
Ticari Borçlar	-	173.294.366	-	173.294.366
Diğer Borçlar	-	-	18.264.961	18.264.961
<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 Borçlar	-	22.045.072	-	22.045.072
Ticari Borçlar	-	84.377.535	-	84.377.535
Diğer Borçlar	-	-	13.468.006	13.468.006

SANİCA ISI SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.