

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

İçindekiler

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Özet Özkaynak Değişim Tablosu
Özet Nakit Akış Tablosu
Özet Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	12.994.765	19.428.504
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3,6	212.380.956	604.312.302
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	383.390.532	920.027.929
Diğer Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3,8	48.977	19.897
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	43.566.289	44.949.025
Stoklar	7	1.525.134.858	1.714.324.686
Peşin Ödenmiş Giderler	9	102.845.897	244.174.693
Diğer Dönen Varlıklar	14	35.457.107	4.424.496
Toplam Dönen Varlıklar		2.315.819.381	3.551.661.532
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	10	1.520.731.450	1.553.486.178
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	11	3.229.262	3.917.690
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar		4.996.799	5.499.616
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	22	25.981.954	37.172.360
Toplam Duran Varlıklar		1.554.939.465	1.600.075.844
Toplam Varlıklar		3.870.758.846	5.151.737.376

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihi İtibarıyla

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	402.999.320	374.620.390
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	187.743.347	212.868.761
Ticari Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3,6	20.360.061	141.474.766
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	496.444.971	355.882.884
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	7.322.985	27.725.515
Diğer Borçlar			
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3,8	1.296.551	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	8	20.526.884	27.240.145
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		--	2.588.229
Kısa Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>	13	8.851.426	6.377.274
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	14.943.843	16.447.607
Ertelenmiş Gelirler	9	28.845.859	935.632.376
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.189.335.247	2.100.857.947
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	73.697.014	84.826.338
Uzun Vadeli Karşılıklar			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	13	25.974.810	23.914.888
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		99.671.824	108.741.226
Toplam Yükümlülükler		1.289.007.071	2.209.599.173
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	15	600.000.000	600.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	1.020.492.470	1.020.492.470
Paylara İlişkin Primler		443.314.652	443.314.652
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		(6.485.983)	(7.561.019)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(527.620.192)	(527.620.192)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		66.184.680	66.184.680
Geçmiş Yıllar Karları		1.347.327.612	1.980.753.893
Net Dönem Zararı		(361.461.464)	(633.426.281)
Özkaynaklar		2.581.751.775	2.942.138.203
Toplam Kaynaklar		3.870.758.846	5.151.737.376

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)*

	Dipnot Referansı	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Hasılat	16	563.976.433	776.312.221
Satışların Maliyeti (-)	16	(492.030.124)	(526.349.434)
BRÜT KAR		71.946.309	249.962.787
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(48.836.669)	(46.899.660)
Pazarlama Giderleri (-)	17	(26.673.152)	(45.480.842)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	9.716.267	13.447.152
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(1.861.773)	(1.867.526)
ESAS FAALİYET KARI		4.290.982	169.161.911
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		--	3.481.965
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI		4.290.982	172.643.876
Finansal Gelirler	19	16.815.262	-
Finansal Giderler (-)	19	(62.218.740)	(57.042.537)
Parasal Kayıp Kazanç	20	(309.516.907)	193.649.492
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		(350.629.403)	309.250.831
Dönem Vergi Gideri/Geliri		--	(712.712)
Ertelenmiş Vergi Geliri	22	(10.832.061)	(106.167.419)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(361.461.464)	202.370.700
DÖNEM ZARARI/ (KARI)		(361.461.464)	202.370.700
Diğer Kapsamlı gelir/(gider)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.075.036	
Dönem Vergi Gideri/Geliri	13	1.433.381	
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22	(358.345)	
Toplam Kapsamlı Gelir		(360.386.428)	202.370.700

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp)/Kazançları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2024 İtibarıyla Bakiyeler	135.000.000	491.479.455	1.660.878.074	(13.667.602)	(531.219.750)	54.040.320	1.413.402.203	579.496.048	3.789.408.748
Transferler	--	--	--	--	--	--	579.496.048	(579.496.048)	--
Dönem Karı	--	--	--	--	--	--	--	202.370.700	202.370.700
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	135.000.000	491.479.455	1.660.878.074	(13.667.602)	(531.219.750)	54.040.320	1.992.898.251	202.370.700	3.991.779.448
1 Ocak 2025 İtibarıyla Bakiyeler	600.000.000	1.020.492.470	443.314.652	(7.561.019)	(527.620.192)	66.184.680	1.980.753.893	(633.426.281)	2.942.138.203
Transferler	--	--	--	--	--	--	(633.426.281)	633.426.281	--
Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	(361.461.464)	(361.461.464)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	1.075.036	--	--	--	--	1.075.036
31 Mart 2025 Tarihi İtibarıyla Bakiyeler	600.000.000	1.020.492.470	443.314.652	(6.485.983)	(527.620.192)	66.184.680	1.347.327.612	(361.461.464)	2.581.751.775

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak	1 Ocak
	Dipnot	31 Mart 2025	31 Mart 2024
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		11.218.488	(486.898.080)
Dönem Karı (Zararı)		(361.461.464)	202.370.700
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		56.429.915	(362.261.674)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	42.910.463	(475.783.342)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		9.658.869	3.402.635
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		(6.971.478)	(7.797.642)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	10.832.061	117.916.675
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		316.250.037	(327.007.106)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		928.568.743	315.942.155
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		189.189.828	54.948.567
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		19.447.382	(187.353.496)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(20.402.530)	14.243.630
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(29.678.955)	25.214.675
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.416.710)	3.738.710
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		--	14.053.453
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(906.786.517)	(441.865.186)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		141.328.796	(125.929.614)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		316.250.037	(327.007.106)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(9.467.307)	--
Vergi Ödemeleri		(2.085.412)	--
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(11.552.719)	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
- Kredilerden Nakit Girişleri		(7.875.808)	408.924.942
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(7.875.808)	408.924.942
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış (A+B+C)			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D+E)		(8.210.039)	(77.973.138)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	19.428.504	85.338.961
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi		1.776.300	1.876.616
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	12.994.765	9.242.439

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	9
2.2	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	11
2.3	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	14
2.4	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	14
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	15
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	17
5	Finansal Borçlanmalar	18
6	Ticari Alacak ve Borçlar	19
7	Stoklar	20
8	Diğer Alacak ve Borçlar	20
9	Peşin Ödenmiş Giderler	21
10	Maddi Duran Varlıklar	22
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	23
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	23
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	24
14	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	26
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	26
16	Hasılat ve Satışların Maliyeti	27
17	Faaliyet Giderleri	27
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Diğer Giderler	28
19	Finansman Gelir ve Giderleri	29
20	Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)'na İlişkin Açıklamalar	30
21	Pay Başına Kazanç	30
22	Gelir Vergileri	31
23	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	35
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	39

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") 29 Ocak 1982 tarihinde kurulmuştur. Şirket hisseleri 24 Kasım 2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmekte olup, halka açıklık oranı %39,59'dır.

Merkez Adresi:

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

Fiili Faaliyet Konusu:

Şirket'in faaliyet konusu radyatör, alt yapı ve üst yapı plastik boru ve bağlantı parçaları, tarımsal sulama boruları ve kombi ürünlerinin üretimi ve satışının gerçekleştirilmesidir.

Sermaye Yapısı ile Hissedarların Oranları:

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı/Unvanı	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Tutar	Oran (%)	Tutar	Oran (%)
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	183.401.860	30,57%	183.401.860	30,57%
Ali FATİNOĞLU	83.066.666	13,84%	83.066.666	13,84%
Uğur FATİNOĞLU	5.777.779	0,96%	5.777.779	0,96%
Emre FATİNOĞLU	5.777.781	0,96%	5.777.781	0,96%
Saadet FATİNOĞLU	444.444	0,07%	444.444	0,07%
Halka Açık Kısım	321.531.470	53,59%	321.531.470	53,59%
Toplam	600.000.000	%100	600.000.000	%100

Şirket'in sermayesi her bir 1 TL'den oluşan 600.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 600.000 adet).

Şirket Yönetimi:

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu aşağıdaki kişilerden oluşmaktadır:

Unvanı	Adı
Yönetim Kurulu Başkanı	Hüseyin Nesimi Fatinoğlu
Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Ali Fatinoğlu
Yönetim Kurulu Üyesi	Uğur Fatinoğlu
Yönetim Kurulu Üyesi	Emre Fatinoğlu
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Tolgahan Üreş
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	Mehmet Kağan Turan

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 650 kişidir. (31 Aralık 2024: 600 kişi)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") Uygunluk Beyanı

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar SPK tarafından yayınlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile, "Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu finansal tabloları yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Kullanılan Para Birimi

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

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne ekli finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarını da 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 31 Mart 2024 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31 Mart 2025	2.954,69	1,00000	250%
31 Aralık 2024	2.684,55	1,10062	291%
31 Mart 2024	2.139,47	1,38103	309%

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda Net parasal pozisyon kazancı/(kayıbı) hesabına kaydedilmiştir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 31 Mart 2025 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2025 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2024 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir.

Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve 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.

a. 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 21 - Takas Edilebilirliğin Bulunması, Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

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

b. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

- TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.
- TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler" 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı önemli riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk konu standardıdır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır. Diğer taraftan, 16 Aralık 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" uyarınca sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletme kapsamında değişikliğe gidilmiştir.

Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

c. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

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

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

Diğer taraftan Sigortacılık ve Özel Emeklilik Düzenleme ve Denetleme Kurulu (SEDDK) tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin "1 Ocak 2024" olan yürürlük tarihinin "1 Ocak 2025" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın Türkiye Bankalar Birliği'ne gönderdiği 15 Şubat 2024 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2025 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

Ancak SEDDK tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin "1 Ocak 2025" olan yürürlük tarihinin "1 Ocak 2026" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGK'nın Türkiye Bankalar Birliği'ne gönderdiği 14 Ocak 2025 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

- TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- UFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik; Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - UFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - UFRS 9 Finansal Araçlar;
 - UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - UMS 7 Nakit Akış Tablosu.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

- UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
- UFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali 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 dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 31 Mart 2025 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır. İlgili Tebliğ'e istinaden TFRS'lere uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir. Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Ortaklar Kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Şirket'in normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket'in bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Şirket ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir:

<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Tanım</u>
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	Ortak
Ali FATİNOĞLU	Ortak
Uğur FATİNOĞLU	Ortak
Emre FATİNOĞLU	Ortak
Saadet FATİNOĞLU	Ortak
Sanica Banyo ve İnş. San. Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket
Montet Montaj Servis Hizm. A.Ş.	İlişkili Şirket
Pegasolift İstif Makinaları Sanayi A.Ş.	İlişkili Şirket
Fatinoğlu Antrepo ve Metal Sanayi A.Ş.	İlişkili Şirket
Ef Bilişim Teknolojileri Paz. Tic. A.Ş.	İlişkili Şirket
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	İlişkili Şirket
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	İlişkili Şirket
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd. Şti.	İlişkili Şirket
Astro Arge Tic. ve San. A.Ş.	İlişkili Şirket
Sanica Buildings Materials Limited	İlişkili Şirket
Sanica Hungary Kft.	İlişkili Şirket
Sanica Benelux	İlişkili Şirket
Akhisar Endüstriyel Cam ve Metal Sanayi A.Ş.	İlişkili Şirket

İlişkili Taraf Bakiyeleri

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

<u>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</u>	<u>31 Mart 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Sanica Benelüks	116.212.600	139.756.440
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	88.867.771	322.257.291
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	6.762.158	9.312.611
Fatinoğlu Antrepo ve Metal Sanayi A.Ş.	480.000	65.348.238
Akhisar Endüstriyel Cam ve Metal Sanayi A.Ş.	58.427	--
Astro Arge Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi	--	5.452.669
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	--	7.159.358
Sanica Building Materials Ltd.	--	30.568.832
Ef Bilişim Teknolojileri Paz. Tic. A.Ş.	--	10.297.979
Sanica Banyo ve İnşaat San.A.Ş.	--	14.158.884
Toplam	212.380.956	604.312.302

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Uğur FATİNOĞLU	41.613	19.897
Emre FATİNOĞLU	7.364	--
Toplam	48.977	19.897

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	1.295.944	--
Saadet FATİNOĞLU	607	--
Toplam	1.296.551	--

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	2.941.638	14.108.158
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	8.101.456	2.191.766
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	--	39.881.877
Pegasolift İstif Makinaları San.A.Ş.	--	9.289.136
Fatinoğlu Antrepo ve Metal Sanayi A.Ş.	200.000	61.164.880
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	--	3.057.489
Ef Bilişim Teknolojileri Paz.Tic.A.Ş.	1.612.147	7.188.807
Sanica Building Materials Ltd.	--	243
Sanica Banyo ve İnşaat San.A.Ş.	357.299	4.592.410
Astro Arge Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi	7.147.521	--
Toplam	20.360.061	141.474.766

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen avanslar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflara Verilen Avanslar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	--	14.353.010
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	--	24.982.441
Fatinoğlu Antrepo ve Metal Sanayi A.Ş.	--	81.682.165
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	--	--
Toplam	--	121.017.616

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (devamı)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan avanslar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd. Şti.	--	1.808.478
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	--	202.604.394
Pegasolift İstif Makinaları San. A.Ş.	2.163.472	14.961.017
Fatinoğlu Antrepo ve Metal Sanayi A.Ş.	1.349.548	79.231.627
Sanica Building Materials Ltd.	--	141.601
Astro Arge Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi	--	880.502
Sanica Banyo ve İnşaat San. A.Ş.	--	2.106.339
Toplam	3.513.020	301.733.958

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatler toplamı 2.658.311 TL'dir (31 Mart 2024: Bulunmamaktadır.).

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kasa	77.573	81.100
Banka		
Vadesiz Mevduatlar	9.169.219	12.418.684
Vadeli Mevduatlar	500.143	4.485.200
Diğer Hazır Değerler	3.247.830	2.443.520
Toplam	12.994.765	19.428.504

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.).

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5 Finansal Borçlanmalar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Banka Kredileri	366.183.123	333.155.061
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	187.743.347	212.868.761
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	29.228.151	41.465.329
Banka Kredi Kartları	7.588.046	--
Toplam	590.742.667	587.489.151

Banka Kredileri	73.697.014	84.826.338
Toplam	73.697.014	84.826.338
Toplam Finansal Yükümlülükler	664.439.681	672.315.489

a) Banka Kredileri

Banka kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
1- 3 Ay İçinde Ödenecek	148.706.846	382.259.271
3-12 Ay İçinde Ödenecek	487.446.449	163.764.552
1-2 Yıl İçinde Ödenecek	105.491.245	84.826.337
Toplam	741.644.539	630.850.160

b) Finansal Kiralamalar

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal kaynaklı kısa ve uzun vadeli finansal kiralama yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
1 Yıl İçinde Ödenecek	29.228.151	41.465.329
5 Yıldan Fazla	--	--
Toplam	29.228.151	41.465.329

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6 Ticari Alacak ve Borçlar***Kısa Vadeli Ticari Alacaklar***

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alacak Senetleri	326.646.289	673.336.336
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not:3)	212.380.956	604.312.302
Diğer Ticari Alacaklar	56.744.243	43.555.957
Şüpheli Ticari Alacaklar	12.179.853	13.405.483
Alıcılar	--	203.135.636
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(12.179.853)	(13.405.483)
Toplam	595.771.488	1.524.340.231

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Satıcılar	489.945.830	355.470.149
Borç Senetleri	3.168.000	412.735
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not:3)	20.360.061	141.474.766
Diğer Borçlar	3.331.141	--
Toplam	516.805.032	497.357.650

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7 Stoklar

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

Stoklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlk Madde ve Malzeme	733.851.998	844.745.268
Yarı Mamuller	106.115.833	133.941.678
Ticari Mallar	68.417.275	70.727.399
Mamuller	614.337.162	661.845.678
Diğer Stoklar	2.412.590	3.064.663
Toplam	1.525.134.858	1.714.324.686

Şirket'in stokları üzerinde sigorta teminatı bulunmamaktadır.

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen Depozito ve Teminatlar	4.459.331	4.405.008
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not:3)	48.977	19.897
Diğer Çeşitli Alacaklar	39.106.958	40.544.017
Toplam	43.615.266	44.968.922

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not:3)	1.296.551	--
Ödenecek Vergi ve Fonlar	20.511.884	23.777.415
Diğer Borçlar	13.000	3.460.529
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.000	2.201
Toplam	21.823.435	27.240.145

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9 Peşin Ödenmiş Giderler***Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler***

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Verilen Avanslar	87.103.815	242.310.487
Gelecek Aylara Ait Giderler	15.742.082	1.864.206
Toplam	102.845.897	244.174.693

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Alınan Avansları	10.532.553	625.604.547
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar (Not:3)	3.513.020	301.733.958
Gelecek Aylara Ait Gelirler	14.800.286	8.293.871
Toplam	28.845.859	935.632.376

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2025 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

-	Arsa ve Araziler	Yer Altı ve Üstü Düzenleri	Binalar	Makine Tesis ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Maliyet Bedeli									
1 Ocak 2025 Açılış Bakiyesi	488.145.374	2.326.803	422.108.858	1.302.328.918	31.622.806	108.351.430	558.504	197.884.165	2.553.326.858
Giriş	--	--	7.960.396	--	--	1.506.910	--	--	9.467.307
31 Mart 2025 Kapanış Bakiyesi	488.145.374	2.326.803	430.069.254	1.302.328.918	31.622.806	109.858.340	558.504	197.884.165	2.562.794.165
Birikmiş Amortisman									
1 Ocak 2025 Açılış Bakiyesi	--	(913.000)	(150.799.955)	(791.289.168)	(22.144.480)	(34.495.186)	(198.891)	--	(999.840.680)
Dönem Amortisman Gideri	--	(52.462)	(2.239.175)	(35.006.085)	(804.320)	(4.101.859)	(18.134)	--	(42.222.035)
31 Mart 2025 Kapanış Bakiyesi	--	(965.462)	(153.039.130)	(826.295.253)	(22.948.800)	(38.597.045)	(217.025)	--	(1.042.062.715)
1 Ocak 2025 Net Defter Değeri	488.145.374	1.413.803	271.308.903	511.039.750	9.478.326	73.856.244	359.613	197.884.165	1.553.486.178
31 Mart 2025 Net Defter Değeri	488.145.374	1.361.341	277.030.124	476.033.665	8.674.006	71.261.295	341.479	197.884.165	1.520.731.450

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlıklarının net defter değeri 1.911.380.987 TL'dir .

Şirket'in sabit kıymetler üzerinde rehin ipotek bulunmamaktadır.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2025 tarihinde sona eren yıla ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Haklar	Toplam
1 Ocak 2025 Açılış Bakiyesi	14.038.289	14.038.289
31 Mart 2025 Kapanış Bakiyesi	14.038.289	14.038.289
Birikmiş İtfa Payı		
1 Ocak 2025 Açılış Bakiyesi	(10.120.599)	(10.120.599)
Dönem İtfa Payı	(688.428)	(688.428)
31 Mart 2025 Kapanış Bakiyesi	(10.809.027)	(10.809.027)
1 Ocak 2025 Net Defter Değeri	3.917.690	3.917.690
31 Mart 2025 Net Defter Değeri	3.229.262	3.229.262

31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 183.423.566 TL'dir.

12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Devam Eden Dava ve İcra Takipleri

Şirket lehine ve aleyhine açılmış hali hazırda devam eden muhtelif davalar bulunmaktadır. Bu davalar; men-i müdahale, ecrimisil, ticari alacak ve işçilik alacakları davalarından oluşmaktadır. Şirket yönetimi, her dönem sonunda bu davaların olası sonuçlarını ve finansal etkisini değerlendirir ve bu değerlendirme sonucunda olası kazanç ve yükümlülüklerle karşı gerekli görülen karşılıkları ayırılır.

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılığı aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Dava Karşılığı	14.943.843	16.447.607
Toplam	14.943.843	16.447.607

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	21.729.696	21.729.696
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	4.157.896.166	4.157.896.166
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.691.034.643	2.691.034.643
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	13.207.532	13.207.532
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	6.883.868.037	6.883.868.037

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	7.322.985	14.152.487
Personele Borçlar	--	13.573.028
Toplam	7.322.985	27.725.515

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
İzin Karşılığı	8.851.426	6.377.274
Toplam	8.851.426	6.377.274

Şirket, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

İzin karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Dönem Başı - 1 Ocak	6.377.274	4.952.882
Dönem İçindeki Artış	3.129.942	(1.081.425)
Net Parasal Olmayan Kalem	(655.790)	1.261.862
Toplam	8.851.426	5.133.319

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Kıdem Tazminatı Karşılığı	25.974.810	23.914.888
Toplam	25.974.810	23.914.888

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2025 itibarıyla 46.655 TL ve 31 Aralık 2024 itibarıyla 41.828 TL ile sınırlandırılmıştır.

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”), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
İskonto Oranı	3,23%	1,40%
Beklenen Maaş/Limit Artış Oranı	28,00%	45,00%
Faiz Oranı	24,00%	43,00%

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 2025 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Aralık 2024
Dönem Başı - 1 Ocak	23.914.888	23.142.931
Dönem İçi Ödeme	3.597.369	(11.903.556)
Hizmet Maliyeti	2.931.558	16.812.616
Faiz Maliyeti	(748.121)	5.289.675
Aktüeryal Kazanç/ (Kayıp)	(1.433.381)	(2.313.165)
Parasal Kazanç/ (Kayıp)	(2.287.503)	(7.113.613)
Toplam	25.974.810	23.914.888

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	25.733.167	--
Diğer	3.208.786	142.089
Diğer KDV	6.515.154	4.282.407
Toplam	35.457.107	4.424.496

15 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
Adı/Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Oranı (%)
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	183.401.860	30,57%	183.401.860	30,57%
Ali FATİNOĞLU	83.066.666	13,84%	83.066.666	13,84%
Uğur FATİNOĞLU	5.777.779	0,96%	5.777.779	0,96%
Emre FATİNOĞLU	5.777.781	0,96%	5.777.781	0,96%
Saadet FATİNOĞLU	444.444	0,07%	444.444	0,07%
Halka Açık Kısım	321.531.470	53,59%	321.531.470	53,59%
Ödenmiş Sermaye	600.000.000	100%	600.000.000	100,00%
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.020.492.470		1.020.492.470	
Toplam Sermaye	1.620.492.470		1.620.492.470	

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in 600.000.000 TL (31 Aralık 2024: 600.000.000 TL) olan sermayesi birim nominal pay değeri 1 TL olan 600.000.000 adet (31 Aralık 2024: 600.000.000 adet) kayıtlı nominal paydan oluşmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık karlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in yasal yedekler toplamı 66.184.680 TL'dir (31 Aralık 2024: 66.184.680 TL).

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16 Hasılat ve Satışların Maliyeti

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Yurtiçi Satışlar	404.836.168	376.192.166
Yurtdışı Satışlar	168.353.904	397.774.476
Diğer Satışlar	159.707	8.308.846
Satıştan İadeler (-)	(7.528.596)	(2.916.445)
Satış İskontoları (-)	(1.844.750)	(3.046.822)
Net Satışlar	563.976.433	776.312.221

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Mamul Maliyeti	476.832.251	499.934.001
Satılan Ticari Malın Maliyeti	15.197.873	26.415.433
Satışların Maliyeti	492.030.124	526.349.434
Brüt Kar	71.946.309	249.962.787

17 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Personel Giderleri	27.498.462	26.326.404
Amortisman Giderleri	4.808.426	2.232.560
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	4.140.595	3.303.231
Taşıt, Akaryakıt, Bakım ve Onarım Giderleri	6.167.485	2.768.706
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	1.020.637	1.541.456
Seyahat Konaklama Vb. Giderler	206.926	1.712.465
İş Sağlığı ve Güvenliği Giderleri	153.998	303.642
Diğer	4.840.141	8.711.196
Toplam	48.836.669	46.899.660

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17 Faaliyet Giderleri (devamı)***Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri***

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda pazarlama, satış ve dağıtım giderleri detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Amortisman Giderleri	804.317	--
İhracat Giderleri	4.678.330	4.017.740
Komisyon Giderleri	327.164	18.629.519
Promosyon Giderleri	504.000	1.595.515
Fuar Katılım vb. Giderler	278.745	1.798.476
Seyahat Konaklama vb. Giderler	4.512.589	13.730.297
Taşıt, Akaryakıt ve Nakliye Gideri	8.033.105	--
Kiralama Giderleri	5.364.628	4.816.282
Diğer	2.170.274	893.013
Toplam	26.673.152	45.480.842

18 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Diğer Giderler***Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler***

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Hasar Geliri	9.565.493	--
Diğer Gelirler	135.942	2.824.884
Teşvik Gelirleri	14.832	--
Kambiyo Karları	--	10.622.268
Toplam	9.716.267	13.447.152

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Karşılık Gideri	--	99.701
Diğer	1.861.773	1.767.825
Toplam	1.861.773	1.867.526

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***19 Finansman Gelir ve Giderleri*****Finansman Gelirleri***

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Faiz Gelirleri	16.096.211	--
Diğer	719.051	--
Toplam	16.815.262	--

Finansman Giderleri

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Kur Farkları	30.654.347	27.151.064
Faiz Giderleri	30.333.085	27.283.226
Banka Komisyon Giderleri	684.255	1.576.332
Diğer Finansman Giderleri	547.053	1.031.915
Toplam	62.218.740	57.042.537

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

20 Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)'na İlişkin Açıklamalar

Kar veya zarar tablosunda raporlanan net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) kalemi aşağıda belirtilen parasal olmayan finansal tablo kalemlerinden kaynaklanmaktadır:

	1 Ocak- 31 Mart 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	312.760.650
Peşin Ödenmiş Giderler	(5.117.985)
Ticari Mallar	(32.078.355)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(1.263.541.426)
Ödenmiş Sermaye	287.782.017
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	(666.304)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	25.388.038
Geçmiş Yıl Karları / Zararları	1.300.994.665
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(3.243.743)
Hasılat	13.153.483
Satışların Maliyeti	(10.960.463)
Genel Yönetim Giderleri	(846.460)
Pazarlama Giderleri	(1.091.997)
Diğer Gelir ve Giderler	278.145
Finansman Gelirleri	7.825
Finansman Giderleri	(394.026)
Dönem Vergi Gideri	(3.390.250)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	309.516.907

21 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye'de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımda olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
Hissedarlara Ait Net (Zarar) / Kar	(361.461.464)	202.370.700
İhraç Edilmiş Hisselerin Sene İçindeki Ağırlıklı Ortalama Adedi (Tam TL)	600.000.000	600.000.000
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	(0,602)	0,337

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22 Gelir Vergileri

Kurumlar Vergisi

Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası İle Bazı Kanunlarda Ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun”un 21. Maddesi uyarınca, 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun kurumlar vergisi oranını düzenleyen 32. maddesinde yapılan değişikliklerle; kurumlar vergisinde uygulanan genel oranın %20’den %25’e, banka ve finans kurumları için %25 olan oranın %30’a yükseltilmesi hükme bağlanmıştır. Söz konusu kanunun aynı maddesi (21. Madde) ile, ihracatın teşvik edilmesi amacıyla ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına 1 puan indirimli olarak uygulanmakta olan kurumlar vergisi oranının, 5 puan indirimli olarak uygulanması sağlanmıştır. Söz konusu değişiklik, 1 Ekim 2023’ten itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere, kurumların 2023 yılı ve izleyen vergi dönemlerinde elde edilecek kazançlarına uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %30 (2024 yılı: %30) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. 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. KVK’ya eklenen “Yurt içi asgari kurumlar vergisi” başlıklı 32/C maddesi ile kurumlar vergisi mükelleflerinin hesaplayacakları kurumlar vergisinin tespitine yönelik düzenleme yapılmış ve kurumların asgari %10 oranında kurumlar vergisi ödemeleri zorunluluğu getirilmiştir. Düzenleme uyarınca 32 nci ve 32/A maddeleri hükümleri dikkate alınarak hesaplanan kurumlar vergisi, öngörülen bazı indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10’undan az olamayacaktır. İlgili madde 1 Ocak 2025 tarihinden başlamak üzere uygulanacaktır. 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır. Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22

Gelir Vergileri (devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye’de bir işyeri ya da daimî temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri 22 Aralık 2022 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabii idi. Ancak, 22 Aralık 2022 tarihli ve 31697 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun kâr payı dağıtımına ilişkin hükümlerinde düzenleme yapılmış olup, %15 olan stopaj oranı %10’a indirilmiştir. Stopaj oranı 22 Aralık 2024 tarihinde tekrar %15 oranına çıkartmıştır.

Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
<u>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem vergi gideri	--	(712.712)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(10.832.061)	(106.167.419)
	(10.832.061)	(106.880.131)

Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen

Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):

Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(358.345)	--
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(11.190.406)	(106.880.131)

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 ertelenmiş vergi yükümlülüğünü hesaplamış ancak düzenli zarar ettiği ve kısa vadede mevcut ertelenmiş vergi varlığının kullanımının muhtemel olmaması dolayısıyla hesaplanan ertelenmiş vergi varlığını muhasebeleştirmemiştir. 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 bir sonraki sayfada belirtilmiştir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22

Gelir Vergileri (devamı)**Ertelenmiş Vergi (devamı)**

	31 Mart 2025		31 Aralık 2024		31 Mart 2025	31 Aralık 2024
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	
İndirimli Kurumlar Vergisi Etkisi	65.782.840	--	120.951.956	--	65.782.840	120.951.956
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı Düzeltmesi	18.658.261	--	1.002.118	--	18.052.743	1.002.118
Kıdem Tazminatı Karşılığı Düzeltmesi	5.265.741	--	4.627.194	--	5.265.741	4.627.194
Dava Karşılıkları Düzeltmesi	3.735.961	--	4.111.902	--	3.735.961	4.111.902
Finansal Borçlanmalara İlişkin Düzeltmeler	3.327.543	--	4.484.292	--	3.327.543	4.484.292
Ticari Borçlar	3.226.686	--	591.510	--	3.226.686	591.510
İzin Karşılığı Düzeltmesi	2.212.857	--	1.594.319	--	2.212.857	1.594.319
Stoklar Düzeltmesi	--	(29.985.680)	--	(76.980.989)	(29.985.680)	(76.980.989)
Diğer Dönen Varlıklar Düzeltmesi	--	--	--	(1.018)	--	(1.018)
Sabit Kıymetler Düzeltmesi	--	(46.241.330)	--	(28.139.925)	(46.241.330)	(28.139.925)
Ertelenmiş Gelirler Düzeltmesi	--	--	1.847.479	--	--	1.847.479
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	--	--	68.401	--	--	68.401
Peşin Ödenmiş Giderler	--	(925)	3.015.121	--	(925)	3.015.121
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	102.209.889	(76.227.935)	142.294.292	(105.121.932)	25.981.954	37.172.360
Mahsuplaşılacak Vergi Tutarı	(76.227.935)	76.227.935	(105.121.932)	105.121.932		
Net Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	25.981.954	--	37.172.360	--	25.981.954	37.172.360

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22

Gelir Vergileri (devamı)**Ertelenmiş Vergi (devamı)**

Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25.981.954	37.172.360
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	--	--
31 Aralık Bakiyesi	25.981.954	37.172.360

31 Mart 2025 ve 31 Mart 2024 tarihlerinde sona eren yıllarda ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2025	1 Ocak- 31 Mart 2024
1 Ocak Bakiyesi	37.172.360	(84.302.737)
Kar veya Zarara Kaydedilen	(10.832.061)	(106.167.419)
Diğer Kapsamlı Gelirde Kaydedilen	(358.345)	
31 Aralık Bakiyesi	25.981.954	(190.470.156)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

Şirket, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu not, Şirket'in yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Şirket'in bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Şirket'in belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

Risk yönetimi sistemi

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Şirket faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Şirket uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Kredi riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Şirket'in gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriyi optimize etmeyi amaçlamaktadır.

(i) Kur riski

Şirket, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

Şirketin işlemleri genel olarak TL üzerinden gerçekleştirilmekte olduğundan kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmamaktadır.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23

Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur riski (devamı)**

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	294.337.139	2.148.776	3.610.087	1.357.683
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.618.141	88.425	54.952	862
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	299.955.280	2.237.201	3.665.039	1.358.545
5. Ticari alacaklar				
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	299.955.280	2.237.201	3.665.039	1.358.545
10. Ticari borçlar	503.424.383	12.056.650	1.070.629	73.832
11. Finansal yükümlülükler	425.067.049	4.478.061	6.269.615	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	928.491.432	16.534.711	7.340.244	73.832
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	928.491.432	16.534.711	7.340.244	73.832
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	16.534.711	--	73.832
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	628.045.997	16.534.711	--	73.832
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	628.045.997	16.534.711	--	73.832
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(628.536.152)	2.237.201	(3.675.205)	1.358.545
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(628.536.152)	(14.297.510)	(3.675.205)	1.284.713
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23

Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur riski (devamı)**

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	258.337.882	2.564.668	2.490.272	1.727.599
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	3.305.042	4.043	85.134	789
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	261.642.924	2.568.711	2.575.406	1.728.388
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	261.642.924	2.568.711	2.575.406	1.728.388
10. Ticari borçlar	256.679.720	6.140.453	1.043.319	28.268
11. Finansal yükümlülükler	207.413.567	1.570.772	4.127.354	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	464.093.287	7.711.224	5.170.673	28.268
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	285.068.020	3.645.879	4.244.527	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	285.068.020	3.645.879	4.244.527	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	749.161.307	11.357.104	9.415.200	28.268
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	442.377.110	11.357.104	--	28.268
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	583.948.335	15.002.983	--	28.268
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	583.948.335	15.002.983	--	28.268
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(45.141.273)	2.568.711	(6.839.794)	1.728.388
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(487.518.383)	(8.788.392)	(6.839.794)	1.700.121
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23

Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(i) Kur riski (devamı)***Duyarlılık Analizi*

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

	31 Mart 2025	
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(54.108.004)	54.108.004
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(54.108.004)	54.108.004
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(15.012.659)	15.012.659
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(15.012.659)	15.012.659
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz sterlini net varlık/yükümlülüğü	6.267.048	(6.267.048)
8- İngiliz sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (4+5+9)	6.267.048	(6.267.048)
TOPLAM (3+6+9)	(62.853.615)	62.853.615

31 Aralık 2024		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(31.077.830)	31.077.830
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(31.077.830)	31.077.830
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(25.189.131)	25.189.131
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(25.189.131)	25.189.131
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz sterlini net varlık/yükümlülüğü	7.515.123	-7.515.123
8- İngiliz sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (4+5+9)	7.515.123	-7.515.123
TOPLAM (3+6+9)	(48.751.838)	48.751.838

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2025 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

24 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.