

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren
Ara Döneme 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	71.468.276	58.683.967
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3,6	417.255.785	295.148.818
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	848.852.852	1.715.768.734
Diğer Alacaklar			
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	39.327.777	56.117.514
Stoklar	7	1.991.192.106	2.369.652.267
Peşin Ödenmiş Giderler	9	102.629.667	137.856.338
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	5.322.107	3.288.450
Diğer Dönen Varlıklar	14	4.730.296	10.874.658
Toplam Dönen Varlıklar		3.480.778.866	4.647.390.746
Duran Varlıklar			
Maddi Duran Varlıklar	10	5.611.544.345	5.720.997.558
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	11	4.830.932	2.068.858
Peşin Ödenmiş Giderler		4.314.258	--
Toplam Duran Varlıklar		5.620.689.535	5.723.066.416
Toplam Varlıklar		9.101.468.401	10.370.457.162

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referans	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	279.867.586	291.801.926
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	720.411.310	813.742.388
Ticari Borçlar			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,6	27.877.584	107.779.487
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	611.829.962	818.054.886
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	30.494.383	30.274.498
Diğer Borçlar			
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3,8	13.280	16.509
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	15.722.384	18.854.898
Kısa Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	10.444.639	8.708.005
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	3.868.250	3.352.739
Ertelenmiş Gelirler	9	764.748.863	1.193.113.845
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.465.278.241	3.285.699.181
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	35.891.084	197.608.422
Uzun Vadeli Karşılıklar			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	95.754.911	49.222.227
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	887.766.347	927.031.596
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.019.412.342	1.173.862.245
Toplam Yükümlülükler		3.484.690.583	4.459.561.426
Ödenmiş Sermaye	15	600.000.000	600.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	1.795.810.823	1.795.810.823
Paylara İlişkin Primler		655.416.833	655.416.833
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.487.996.786	2.507.235.995
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(33.669.753)	(14.430.544)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artış Kazançları/(Kayıpları)		2.521.666.539	2.521.666.539
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		(650.651.502)	(668.371.924)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		111.130.955	111.130.955
Geçmiş Yıllar Karları		909.673.054	1.978.670.829
Net Dönem Zararı		(292.599.131)	(1.068.997.775)
ÖZKAYNAKLAR		5.616.777.818	5.910.895.736
TOPLAM KAYNAKLAR		9.101.468.401	10.370.457.162

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	1 Ocak 30 Eylül 2026	1 Temmuz 30 Eylül 2026	1 Ocak 30 Eylül 2025	1 Temmuz 30 Eylül 2025
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	2.306.518.063	827.244.218	3.099.110.707	1.222.069.496
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.626.909.771)	(544.205.495)	(2.730.228.062)	(1.057.089.569)
BRÜT KAR		679.608.292	283.038.723	368.882.645	164.979.927
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(135.486.564)	(35.400.181)	(147.266.532)	(50.059.432)
Pazarlama Giderleri (-)	17	(170.910.762)	(56.965.833)	(201.871.812)	(84.614.931)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	23.188.495	1.844.963	14.862.993	212.583
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(10.019.979)	(1.315.403)	(7.464.218)	(3.618.247)
ESAS FAALİYET KARI / ZARARI		386.379.482	191.202.269	27.143.076	26.899.900
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(370.575)	(370.575)	(301.360)	(301.360)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / ZARARI		386.008.907	190.831.694	26.841.716	26.598.540
Finansal Gelirler	19	5.262.566	2.127.553	2.309.875	1.643.887
Finansal Giderler (-)	19	(309.389.654)	(106.613.302)	(336.670.915)	(193.537.584)
Parasal Kayıp Kazanç	20	(411.763.234)	5.303.088	(376.493.754)	119.904.441
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(329.881.415)	91.649.033	(684.013.078)	(45.390.716)
Vergi Geliri / (Gideri)	22	37.282.284	33.558.736	(154.980.665)	(62.731.689)
Ertelenmiş Vergi Geliri		37.282.284	33.558.736	(154.980.665)	(62.731.689)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(292.599.131)	125.207.769	(838.993.743)	(108.122.405)
DÖNEM ZARARI		(292.599.131)	125.207.769	(838.993.743)	(108.122.405)
Diğer Kapsamlı gelir/(gider)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(19.239.209)	(28.284.717)	2.636.678.913	2.630.897.027
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Öncesi	13	(25.652.279)	(37.712.956)	6.917.504	(791.678)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22	6.413.070	9.428.239	(1.729.376)	197.920
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları, Vergi Öncesi		--	--	3.508.654.380	3.508.654.380
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		--	--	(877.163.595)	(877.163.595)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		17.720.422	627.375	--	--
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi		22.150.527	784.219	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	22	(4.430.105)	(156.844)	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(294.117.918)	97.550.427	1.797.685.170	2.522.774.622

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Özkaynak Değişim Tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 düzeltilmesi olumlu farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp)/Kazançları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	600.000.000	1.795.810.823	655.416.833	(11.178.559)	--	(780.058.033)	97.850.482	2.928.437.930	(936.486.637)	4.349.792.839
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(936.486.637)	936.486.637	--
Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	(838.993.743)	(838.993.743)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	5.188.128	2.631.490.785	--	--	--	--	2.636.678.913
30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bakiyeler	600.000.000	1.795.810.823	655.416.833	(5.990.431)	2.631.490.785	(780.058.033)	97.850.482	1.991.951.293	(838.993.743)	6.147.478.009
1 Ocak 2026 itibarıyla bakiyeler	600.000.000	1.795.810.823	655.416.833	(14.430.544)	2.521.666.539	(668.371.924)	111.130.955	1.978.670.829	(1.068.997.775)	5.910.895.736
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(1.068.997.775)	1.068.997.775	--
Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	(292.599.131)	(292.599.131)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	(19.239.209)	--	17.720.422	--	--	--	(1.518.787)
30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla bakiyeler	600.000.000	1.795.810.823	655.416.833	(33.669.753)	2.521.666.539	(650.651.502)	111.130.955	909.673.054	(292.599.131)	5.616.777.818

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 30 Eylül 2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 30 Eylül 2025
	<i>Dipnot Referansı</i>		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		624.165.097	(95.116.457)
Dönem Zararı		(292.599.131)	(838.993.743)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		939.316.317	752.343.979
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	(37.282.284)	154.980.667
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	309.389.654	336.670.915
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	(5.262.566)	(2.309.875)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		378.460.161	(32.159.796)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		735.602.465	60.937.045
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		22.934.099	(46.269.053)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(286.126.827)	281.945.194
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.135.743)	(18.746.156)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	180.221.032	155.235.194
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	(4.018.160)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12,13	67.862.017	40.895.704
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		30.912.413	(170.580.419)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		219.885	2.147.323
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(428.364.982)	8.527.539
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		370.575	301.360
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		(26.483.582)	(15.213.503)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı	13	(22.552.089)	(8.466.693)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.885.203)	(7.079.575)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yapılan Ödemeler		(19.666.886)	(1.387.118)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		646.717.186	(86.649.764)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri			
- Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	234.063	133.675
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(69.743.959)	(155.925.782)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(4.390.572)	--
Alınan faiz	19	5.262.566	2.309.875
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(68.637.902)	(153.482.232)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		740.506.345	1.357.706.859
Ödenen Faiz	19	(158.259.052)	(76.524.172)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışlar		(1.136.469.176)	(1.057.856.117)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(554.221.883)	223.326.570
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		1.305.312	(25.272.119)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	58.683.967	28.723.997
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		11.478.997	5.823.502
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	71.468.276	9.275.380

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	7
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	8
2.2	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	10
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	17
6	Ticari Alacak ve Borçlar	20
7	Stoklar	21
8	Diğer Alacak ve Borçlar	21
9	Peşin Ödenmiş Giderler	22
10	Maddi Duran Varlıklar	23
11	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25
12	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	26
13	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	27
14	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	29
15	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	29
16	Hasılat ve Satışların Maliyeti	30
17	Faaliyet Giderleri	31
18	Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Diğer Giderler	32
19	Finansman Gelir ve Giderleri	33
20	Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)'na İlişkin Açıklamalar	34
21	Pay Başına Kazanç	34
22	Gelir Vergileri	35
23	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	39
24	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	48

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 %53,59'dur.

Merkez Adresi:

Şirket'in merkezi Kavaklı Mah. İstanbul Cad. Sanica Blok No:10 İç Kapı No:1 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:

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı/Unvanı	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
	Tutar	Oran (%)	Tutar	Oran (%)
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	166.511.972	27,75%	159.401.860	26,57%
Ali FATİNOĞLU	83.066.665	13,84%	83.066.666	13,84%
Uğur FATİNOĞLU	6.001.001	1,00%	17.777.779	2,96%
Emre FATİNOĞLU	22.444.445	3,74%	17.777.781	2,96%
Saadet FATİNOĞLU	444.444	0,07%	444.444	0,07%
Halka Açık Kısım	321.531.473	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 2025: 600.000.000 adet).

Şirket Yönetimi:

30 Eylül 2026 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

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde çalışan personel sayısı 510 kişidir. (31 Aralık 2025: 554 kişi)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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

30 Eylül 2026 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 2025 tarihli finansal tablolarını da 30 Eylül 2026 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. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 30 Eylül 2025 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30 Eylül 2026	137,23	1
31 Aralık 2025	110,38	1,24317
30 Eylül 2025	105,78	1,29732

(*) TÜİK tarafından yapılan güncelleme ile daha önce kullanılmakta olan 2003=100 TÜFE temel yılı, 2025=100 olarak değiştirilmiştir.

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 (Not: 20).

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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, 30 Eylül 2026 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 30 Eylül 2026 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2025 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.

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 31 Aralık 2025 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. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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. 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

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

a. **30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:** (devamı)

- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. 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:

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması,
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki TFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber,
- TFRS 9 Finansal Araçlar,
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu.

- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

b. **30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu, kâr veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- Kâr veya zarar tablosunun yapısı,
- İşletmenin 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 ayırtmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

TMS 8 paragraf 30'a uyum sağlamak amacıyla, Mart 2026 tarihinde sona eren raporlama dönemi için finansal tablo dipnotlarında aşağıdaki hususlara yer verilmesi beklenmektedir:

- Değişikliklerin niteliği,
- TFRS 18'in, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için uygulanmasının zorunlu olduğu hususu,- Planlanan ilk uygulama tarihi ve Aşağıdakilerden biri:
- TFRS 18'in ilk uygulandığı dönemde, söz konusu standardın uygulanmasının işletmenin finansal tabloları üzerindeki olası etkilerinin değerlendirilmesine yardımcı olacak bilinen veya makul ölçüde tahmin edilebilir bilgiler veya bu etkilerin bilinmediği veya makul ölçüde tahmin edilebilir olmadığı durumlarda, bu durumu ifade eden bir açıklama.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

b. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (devamı)

TMS 8'in 30–31'inci paragraflarına uyum sağlamak amacıyla, işletmeler TFRS 18'in benimsenmesine ilişkin açıklamaları hazırlarken aşağıdaki ilkeleri dikkate almalıdır:

i. Açıklamaların, işletmelerin uygulama sürecinin 2027 yılına doğru ilerlemesine paralel olarak giderek daha ayrıntılı hâle gelmesi beklenmektedir.

Bir işletmenin açıklamalarında yer vereceği ayrıntı düzeyi, iç kontrol süreçlerine ilişkin çalışmalar dâhil olmak üzere, ilk kez uygulamaya yönelik faaliyetlerindeki ilerleme seviyesine bağlı olacaktır. 31 Mart 2026 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla, uygulama sürecinde henüz önemli bir ilerleme kaydetmemiş olan işletmeler, TFRS 18'in olası etkilerini aktif olarak değerlendirdiklerini ve daha kapsamlı açıklamaların makul olarak sağlanamadığını belirtmekle yetinebilir.

ii. Uygun ve güvenilir olması hâlinde nicel bilgilerin sunulmasının değerlendirilmesi.

İşletmenin bu tür açıklamaları yapabilmesi için uygun ve güvenilir bir dayanağa sahip olması ve söz konusu bilgilerin geçici nitelikte olduğuna ilişkin açık açıklamalar sunması kaydıyla, ön taslak tutarların açıklanması uygun olabilir. Örneğin, bir işletme kâr veya zarar tablosundaki ara toplamlar üzerindeki etkileri nicel olarak ifade edebilir. Nicel etkilerin makul ölçüde tahmin edilebilir olmaması durumunda, bu hususa ilişkin bir açıklama yapılmalıdır. İşletmeler, bilinen ve makul ölçüde nicel olarak ifade edilebilen etkileri açıklayabilir; ancak uygulama tarihinden önce, Yönetim Performans Ölçütleri (MPM) mutabakatı gibi TFRS 18 kapsamındaki açıklamaların erken sunulması beklenmemektedir.

iii. Diğer kamuya açık iletişimlerle uyumun değerlendirilmesi.

Yönetimin, örneğin bir yatırımcı sunumunda, öngörülen etkilere ilişkin kamuya açık açıklamalarda bulunmuş olması hâlinde, TMS 8 kapsamında finansal tablolarda yer verilen açıklamaların bu iletişimlerle tutarlı olması gerekmektedir.

Açıklamalar, yalnızca raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olan bilgilere değil, finansal tabloların yayımlanma tarihine kadar mevcut olan bilgilere dayanmalıdır.

- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar ve Değişiklikler;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar:

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

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

b. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (devamı)

- **TFRS 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 verilir). UMSK, TFRS 19'daki azaltılmış açıklama yükümlülüklerini geliştirirken, 28 Şubat 2021 tarihi itibarıyla diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama yükümlülüklerini dikkate almıştır. TFRS 19 yayınlandığında, bu tarihten sonra eklenen veya değiştirilen herhangi bir açıklama yükümlülüğünün azaltılmış versiyonlarını içermiyordu. Daha sonra IASB, Şubat 2021 ile Mayıs 2024 tarihleri arasında yayınlanan standartlar ve değişiklikler kapsamında açıklama yükümlülüklerini azaltarak uygun bağlı ortaklıklara kolaylık sağlamak amacıyla bu değişiklikleri yayınlamıştır, özellikle:

- TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar;
- Tedarikçi Finansman Anlaşmalarına İlişkin Düzenlemeler (TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler);
- Uluslararası Vergi Reformu — İkinci Sütun Model Kuralları (TMS 12'de yapılan değişiklikler);
- Değiştirilebilirliğin Eksikliği (TMS 21'de yapılan değişiklikler); ve
- Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler (TFRS 9 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler).

- **TMS 21'e İlişkin Değişiklikler – Yüksek enflasyonlu bir sunum para birimine kur çevrimi;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu dar kapsamlı değişiklikler, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler için uygulanacak çevrim prosedürlerini düzenlemektedir. İşletme bu değişiklikleri aşağıdaki durumlarda uygular:

- Fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin, finansal durumunu ve faaliyet sonuçlarını yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimine çevirmesi durumunda; veya
- Fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yabancı işletmenin, finansal durumunun ve faaliyet sonuçlarının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimine çevrilmesi durumunda.

Söz konusu değişiklikler, ortaya çıkan bilginin faydalılığını maliyet etkin bir şekilde iyileştirmeyi ve uygulamadaki çeşitliliği azaltmayı amaçlamaktadır.

- **UFRS 20 Düzenleyici Varlıklar ve Düzenleyici Yükümlülükler;** 1 Ocak 2029 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu standart, belirli türde fiyat düzenlemesine tabi olan işletmelere ilişkin yeni standarttır. Amacı, yatırımcıların söz konusu düzenlemenin işletmenin finansal performansı, finansal durumu ve gelecekteki nakit akışlarına ilişkin beklentiler üzerindeki etkilerini daha iyi anlamalarını sağlamaktır.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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, 30 Eylül 2026 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 2025 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotlarıyla birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir. Şirket ara dönem özet finansal tablolarında 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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
Sanica İş Makinaları Anonim Şirketi	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
Akhisar Endüstriyel Cam ve Metal Sanayi A.Ş.	İlişkili Şirket

İlişkili Taraf Bakiyeleri

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Sanica Dış Ticaret A.Ş.	368.369.087	194.910.788
Sanica İş Makinaları Anonim Şirketi	6.561.708	--
Ef Bilişim Teknolojileri Paz.Tic.A.Ş.	6.208.875	20.118.745
Akhisar Endüstriyel Cam Sanayi Anonim Şirketi	4.435.390	1.934.793
Fatinoğlu Antrepo Ve Metal Sanayi A.Ş.	4.131.139	--
Montet Montaj Servis Hizmetleri A.Ş.	2.943.160	2.762.144
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	--	22.492.513
Astro Arge Ticaret Ve Sanayi Anonim Şirketi	--	5.669.136
Sanica Building Materials Ltd.	24.606.426	47.260.699
Toplam	417.255.785	295.148.818

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf Bakiyeleri (devamı)

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:"

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Fatinler Rent A Car Turizm Ltd.Şti.	26.170.341	25.517.410
Sanica Marmara Yapı Malzemeleri Pazarlama A.Ş.	1.258.397	--
Sanica Banyo Ve İnşaat San.A.Ş.	448.846	27.046.719
Fatinoğlu Antrepo Ve Metal Sanayi A.Ş.	--	40.508.951
Sanica İş Makinaları Anonim Şirketi	--	14.706.407
Toplam	27.877.584	107.779.487

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ali FATİNOĞLU	3.346	4.160
Uğur FATİNOĞLU	9.934	12.349
Toplam	13.280	16.509

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatler toplamı 22.182.461 TL'dir (30 Eylül 2025: 16.595.109).

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kasa	49.209	17.034
Banka		
Vadesiz mevduatlar	25.910.418	5.729.015
Vadeli mevduatlar	33.947.170	33.682.704
Diğer hazır değerler	11.561.479	19.255.214
Toplam	71.468.276	58.683.967

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır).

5 Finansal Borçlanmalar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Banka kredileri	254.768.475	280.544.729
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	720.411.310	813.742.388
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.073.441	--
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyeti (-)	(107.793)	--
Banka kredi kartları	24.133.463	11.257.197
Toplam	1.000.278.896	1.105.544.314
Banka kredileri	33.401.482	197.608.422
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.630.908	--
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyeti (-)	(141.306)	--
Toplam	35.891.084	197.608.422
Toplam finansal yükümlülükler	1.036.169.980	1.303.152.736

a) Banka Kredileri

Banka kredilerinin vade detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
1- 3 Ay içinde ödenecek	299.702.025	345.754.863
3-12 Ay içinde ödenecek	775.580.751	871.926.720
1-2 Yıl içinde ödenecek	37.777.264	222.987.786
Toplam	1.113.060.040	1.440.669.370

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***5****Finansal Borçlanmalar (devamı)****a) Banka Kredileri (devamı)**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir:

Banka	Para Birimi	Orijinal Para	Kısa Vade	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vade	Toplam
Anadolubank	TL	104.650.000	--	104.650.000	--	104.650.000
Garanti Bankası	TL	41.516.169	7.259.140	26.991.799	7.265.231	41.516.170
Kuveyt Türk	TL	61.475.674	12.160.591	43.705.795	5.609.287	61.475.673
Ziraat Bankası	TL	41.152.290	7.102.619	24.571.272	9.478.398	41.152.289
Alternatif bank	Dolar	1.160.000	32.293.998	24.465.150	--	56.759.148
Ziraat Bankası	Dolar	1.089.234	12.952.923	40.343.635	--	53.296.558
Akbank	Avro	1.350.000	--	75.001.545	--	75.001.545
Albaraka	Avro	218.219	6.999.172	5.124.383	--	12.123.555
Finans Bank	Avro	1.350.000	--	75.001.545	--	75.001.545
Garanti Bankası	Avro	561.477	13.230.149	17.963.663	--	31.193.812
İngbank	Avro	900.000	27.778.350	22.222.680	--	50.001.030
İş Bankası	Avro	2.940.000	96.668.658	66.668.040	--	163.336.698
Türkiye Finans Katılım	Avro	2.247.314	25.012.239	88.792.527	11.048.566	124.853.332
Vakıf Katılım	Avro	371.582	6.043.752	14.600.134	--	20.643.886
Vakıfbank	Avro	500.000	--	27.778.350	--	27.778.350
Ziraat Katılım Bankası	Avro	1.256.332	7.266.884	62.530.792	--	69.797.676
Toplam			254.768.475	720.411.310	33.401.482	1.008.581.267

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***5****Finansal Borçlanmalar (devamı)****a) Banka Kredileri (devamı)**

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla açık olan kredilere ilişkin vade ve şartlar aşağıdaki gibidir

Banka	Para Birimi	Orijinal Para	Kısa Vade	Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vade	Toplam
Anadolu Bank Rotatif	TL	102.640.878	102.640.878	--	--	102.640.878
Exim/Reesk	TL	55.942.807	55.942.809	--	--	55.942.809
Kuveyt Türk	TL	114.355.497	11.652.693	41.395.602	61.307.202	114.355.497
Ziraat Bankası	TL	74.538.889	7.313.802	24.909.380	42.315.706	74.538.888
Alternatifbank	Dolar	2.175.554	--	93.213.117	--	93.213.117
Burganbank	Dolar	2.237.712	--	95.876.348	--	95.876.348
Emlak Katılım Bankası	Dolar	1.563.562	21.955.275	45.036.626	--	66.991.901
Exim/Reesk	Dolar	932.380	--	39.948.479	--	39.948.479
Garanti Bankası	Dolar	489.043	6.865.562	14.087.816	--	20.953.378
Kuveyt Türk	Dolar	369.201	15.818.705	--	--	15.818.705
Ziraat Bankası	Dolar	2.305.278	13.331.402	41.522.457	43.917.351	98.771.210
Akbank	Avro	121.831	--	6.126.381	--	6.126.381
Albaraka	Avro	726.327	7.515.323	23.242.580	5.766.112	36.524.015
İngbank	Avro	3.107.934	--	156.285.243	--	156.285.243
İş Bankası	Avro	3.244.683	--	163.161.794	--	163.161.794
Kuveyt Türk	Avro	184.744	9.290.029	--	--	9.290.029
Türkiye Finans Katılım	Avro	1.055.147	14.244.789	25.039.579	13.774.662	53.059.030
Vakıf Katılım	Avro	851.059	6.395.975	19.971.797	16.428.518	42.796.290
Ziraat Katılım Bankası	Avro	906.845	7.577.487	23.925.189	14.098.871	45.601.547
Toplam			280.544.729	813.742.388	197.608.422	1.291.895.539

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alıcılar	126.512.729	252.542.935
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	392.649.359	295.148.818
Alacak senetleri	734.487.182	1.034.717.954
Diğer ticari alacaklar	12.424.849	428.507.845
Şüpheli ticari alacaklar	37.894.116	47.066.048
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(37.859.598)	(47.066.048)
Toplam	1.266.108.637	2.010.917.552

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Satıcılar	595.322.352	788.063.163
Borç senetleri	16.507.610	5.397.534
İlişkili taraflardan ticari borçlar (Not 3)	27.877.584	107.779.487
Diğer ticari borçlar	--	24.594.189
Toplam	639.707.546	925.834.373

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7 Stoklar

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	939.022.221	1.368.536.972
Mamuller	729.270.518	677.693.247
Yarı mamuller	187.614.652	185.850.640
Ticari mallar	130.359.995	137.571.408
Diğer stoklar	4.924.720	--
Toplam	1.991.192.106	2.369.652.267

Şirket'in stokları üzerinde sigorta teminatı bulunmamaktadır.

8 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Diğer çeşitli alacaklar	32.727.597	45.832.758
Verilen depozito ve teminatlar	6.600.180	10.284.756
Toplam	39.327.777	56.117.514

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ödenecek vergi ve fonlar	15.707.384	18.836.251
İlişkili taraflardan diğer borçlar (Not: 3)	13.280	16.509
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	13.000	16.161
Alınan depozito ve teminatlar	2.000	2.486
Toplam	15.735.664	18.871.407

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9 Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Verilen avanslar	88.969.637	122.528.996
Gelecek aylara ait giderler	13.660.030	15.327.342
Toplam	102.629.667	137.856.338

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Alınan sipariş avansları	762.003.329	1.186.242.737
Gelecek aylara ait gelirler	2.745.534	6.871.108
Toplam	764.748.863	1.193.113.845

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10 Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2026 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet bedeli										
1 Ocak 2026 açılış	2.157.580.989	3.440.052	2.810.277.045	2.114.876.672	46.752.616	189.855.287	825.717	3.811.929	100.195.869	7.427.616.176
Giriş	--	--	--	54.603.022	3.971.940	9.978.240	--	1.190.757	--	69.743.959
Çıkış	--	--	--	--	(1.356.197)	--	--	--	--	(1.356.197)
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	2.157.580.989	3.440.052	2.810.277.045	2.169.479.694	49.368.359	199.833.527	825.717	5.002.686	100.195.869	7.496.003.938
Birikmiş amortisman										
1 Ocak 2026 açılış	--	(1.505.575)	(259.633.222)	(1.329.799.161)	(36.640.322)	(78.219.772)	(401.254)	(419.312)	--	(1.706.618.618)
Dönem amortisman gideri	--	(255.401)	(26.637.723)	(126.579.474)	(2.470.490)	(22.189.227)	(80.404)	(379.815)	--	(178.592.534)
Çıkış	--	--	--	--	751.559	--	--	--	--	751.559
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	--	(1.760.976)	(286.270.945)	(1.456.378.635)	(38.359.253)	(100.408.999)	(481.658)	(799.127)	--	(1.884.459.593)
1 Ocak 2026 net defter değeri	2.157.580.989	1.934.477	2.550.643.823	785.077.511	10.112.294	111.635.515	424.463	3.392.617	100.195.869	5.720.997.558
30 Eylül 2026 net defter değeri	2.157.580.989	1.679.076	2.524.006.100	713.101.059	11.009.106	99.424.528	344.059	4.203.559	100.195.869	5.611.544.345

Şirket'in sabit kıymetler üzerinde rehin ipotek bulunmamaktadır.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10**Maddi Duran Varlıklar (devamı)**

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren yıla ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet Bedeli										
1 Ocak 2025 Açılış	721.696.641	3.440.053	624.065.208	1.925.423.151	46.752.616	160.191.753	825.717	--	292.561.078	3.774.956.217
Giriş	--	--	49.207.404	39.581.174	--	23.482.410	--	--	43.654.794	155.925.782
Yeniden Değerleme	1.435.884.348	--	2.072.770.032	--	--	--	--	--	--	3.508.654.380
Transfer	--	--	99.130.944	88.192.536	--	--	--	3.811.928	(191.135.408)	--
30 Eylül 2025 Kapanış Bakiyesi	2.157.580.989	3.440.053	2.845.173.588	2.053.196.861	46.752.616	183.674.163	825.717	3.811.928	145.080.464	7.439.536.379
Birikmiş Amortisman										
1 Ocak 2025 Açılış	--	(1.349.821)	(222.949.610)	(1.169.878.410)	(32.739.421)	(50.999.274)	(294.051)	--	--	(1.478.210.587)
Dönem Amortisman Gideri	--	(255.401)	(11.256.329)	(118.226.334)	(2.978.150)	(19.872.239)	(80.404)	(104.828)	--	(152.773.685)
30 Eylül 2025 Kapanış Bakiyesi	--	(1.605.222)	(234.205.939)	(1.288.104.744)	(35.717.571)	(70.871.513)	(374.455)	(104.828)	--	(1.630.984.272)
1 Ocak 2025 Net Defter Değeri	721.696.641	2.090.232	401.115.598	755.544.741	14.013.195	109.192.479	531.666	--	292.561.078	2.296.745.630
30 Eylül 2025 Net Defter Değeri	2.157.580.989	1.834.831	2.610.967.649	765.092.117	11.035.045	112.802.650	451.262	3.707.100	145.080.464	5.808.552.107

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2026 tarihinde sona eren yıla ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	Haklar	Toplam
Maliyet bedeli		
1 Ocak 2026 açılış	19.206.709	19.206.709
Giriş	4.390.572	4.390.572
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	23.597.281	23.597.281
Birikmiş itfa payı		
1 Ocak 2026 açılış	(17.137.851)	(17.137.851)
Dönem itfa payı	(1.628.498)	(1.628.498)
30 Eylül 2026 kapanış bakiyesi	(18.766.349)	(18.766.349)
1 Ocak 2026 net defter değeri	2.068.858	2.068.858
30 Eylül 2026 net defter değeri	4.830.932	4.830.932

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

	Haklar	Toplam
Maliyet bedeli		
1 Ocak 2025 açılış	20.754.854	20.754.854
Çıkış	(1.548.145)	(1.548.145)
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	19.206.709	19.206.709
Birikmiş itfa payı		
1 Ocak 2025 açılış	(14.962.762)	(14.962.762)
Dönem itfa payı	(2.461.510)	(2.461.510)
Çıkış	1.113.109	1.113.109
30 Eylül 2025 kapanış bakiyesi	(16.311.163)	(16.311.163)
1 Ocak 2025 net defter değeri	5.792.092	5.792.092
30 Eylül 2025 net defter değeri	2.895.546	2.895.546

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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, ecri misil, 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 yükümlülükler karşılıklı olarak gerekli görülen karşılıkları ayrılır.

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu dava karşılığı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Dava karşılıkları	3.868.250	3.352.739
Toplam	3.868.250	3.352.739

Dava karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı- 1 Ocak	3.352.739	24.316.901
Dönem içindeki artış	1.607.418	--
Net parasal olmayan kalem	(1.091.907)	(4.930.007)
30 Eylül Bakiyesi	3.868.250	19.386.894

b) Teminat- Rehin – İpotekler ("TRİ")

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	144.186.599	144.186.599
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	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket	--	--
Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine	--	--
Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	144.186.599	144.186.599

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Personele borçlar	21.379.827	20.999.536
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	9.114.556	9.274.962
Toplam	30.494.383	30.274.498

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
İzin karşılığı	10.444.639	8.708.005
Toplam	10.444.639	8.708.005

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 tutarıdır.

İzin karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı- 1 Ocak	8.708.005	9.428.456
Dönem içindeki artış	4.720.691	2.785.925
Net parasal olmayan kalem	(2.984.057)	(2.146.510)
30 Eylül Bakiyesi	10.444.639	10.067.871

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Kıdem tazminatı karşılığı	95.754.911	49.222.227
Toplam	95.754.911	49.222.227

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- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 31 Aralık 2025
İskonto Oranı	3,12%	3,31%
Enflasyon Oranı	28,00%	24,61%
Faiz Oranı	24,00%	28,74%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Dönem başı- 1 Ocak	49.222.227	35.356.874
Dönem içi ödeme	(19.666.886)	(1.387.118)
Hizmet maliyeti	24.740.619	21.322.878
Faiz maliyeti	36.793.289	16.786.902
Aktüeryal kazanç	25.652.279	(6.917.504)
Parasal kazanç/ (kayıp)	(20.986.617)	(10.265.718)
Toplam	95.754.911	54.896.314

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Diğer KDV	--	5.968.646
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	4.416.130	4.565.923
İş Avansları	314.166	340.089
Toplam	4.730.296	10.874.658

15 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025	
Adı/Unvanı	Pay Tutarı (TL)	Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Oranı (%)
Hüseyin Nesimi FATİNOĞLU	166.511.972	27,75%	159.401.860	26,57%
Ali FATİNOĞLU	83.066.665	13,84%	83.066.666	13,84%
Uğur FATİNOĞLU	6.001.001	1,00%	17.777.779	2,96%
Emre FATİNOĞLU	22.444.445	3,74%	17.777.781	2,96%
Saadet FATİNOĞLU	444.444	0,07%	444.444	0,07%
Halka Açık Kısım	321.531.473	53,59%	321.531.470	53,59%
Ödenmiş Sermaye	600.000.000	100%	600.000.000	100,00%
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.795.810.823		1.795.810.823	
Toplam Sermaye	2.395.810.823		2.395.810.823	

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in 600.000.000 TL (31 Aralık 2025: 600.000.000 TL) olan sermayesi birim nominal pay değeri 1 TL olan 600.000.000 adet (31 Aralık 2025: 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. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in yasal yedekler toplamı 111.130.955 TL'dir (31 Aralık 2025: 111.130.955 TL).

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16 Hasılat ve Satışların Maliyeti

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Yurtiçi satışlar	1.133.720.543	414.604.578	1.753.992.260	665.058.429
Yurtdışı satışlar	1.194.969.366	407.552.351	1.379.862.468	557.745.680
Diğer satışlar	13.763.007	10.036.070	3.568.421	3.240.243
Satıştan iadeler (-)	(31.533.238)	(4.901.108)	(27.120.814)	(2.824.436)
Satış iskontoları (-)	(4.401.615)	(47.673)	(11.191.628)	(1.150.420)
Net satışlar	2.306.518.063	827.244.218	3.099.110.707	1.222.069.496

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Mamul maliyeti	1.406.316.921	467.605.770	2.422.188.739	949.618.229
Satılan ticari malın maliyeti	41.609.332	11.192.300	154.995.955	76.604.010
Amortisman giderleri ve itfa payları	178.983.518	65.407.425	153.043.368	30.867.330
Satışların maliyeti	1.626.909.771	544.205.495	2.730.228.062	1.057.089.569
Brüt kar	679.608.292	283.038.723	368.882.645	164.979.927

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17 Faaliyet Giderleri

Genel Yönetim Giderleri

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Personel Giderleri	96.248.712	28.841.321	101.191.661	37.451.126
Müşavirlik, Danışmanlık ve Denetim Giderleri	18.490.903	1.683.322	21.331.809	6.065.266
Belgelendirme ve Sertifika Giderleri	5.977.204	14.432	3.797.275	1.442.293
Taşıt, Akaryakıt, Bakım ve Onarım Giderleri	5.625.827	1.875.276	5.541.767	612.363
Posta, Kargo, Haberleşme ve Bilgi İşlem Gideri	2.517.040	839.013	2.853.084	-
Seyahat Konaklama Vb. Giderler	1.605.669	535.223	1.332.063	361.081
Amortisman Giderleri	619.642	157.017	1.416.327	435.830
Vergi, Resim ve Mahkeme Giderleri	1.795.045	1.396.313	2.979.084	742.715
Diğer	2.606.522	58.264	6.823.463	2.948.758
Toplam	135.486.564	35.400.181	147.266.532	50.059.432

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda pazarlama, satış ve dağıtım giderleri detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Personel Giderleri	74.513.603	22.749.554	77.829.661	30.180.293
Nakliye Giderleri	37.325.525	7.414.640	46.410.035	28.016.419
Kiralama Giderleri	25.443.139	12.116.839	16.223.150	4.625.271
Fuar Katılım Vb. Giderler	6.139.744	2.046.581	6.363.151	1.544.972
Taşıt ve Akaryakıt Giderleri	6.435.131	3.474.452	7.846.551	4.736.740
Seyahat Konaklama Vb. Giderler	2.849.737	949.912	3.422.794	964.705
İhracat Giderleri	8.261.795	5.862.404	15.845.390	9.113.938
Bakım, Onarım Giderleri	1.937.823	186.419	6.913.013	4.465.219
Vergi, Resim ve Mahkeme Giderleri	1.648.585	699.125	2.568.206	6.668
Amortisman Giderleri	617.872	204.260	775.499	257.240
Diğer	5.737.808	1.261.646	17.674.363	703.466
Toplam	170.910.762	56.965.833	201.871.812	84.614.931

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***18 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Diğer Giderler*****Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler***

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Vergi İade Geliri	14.864.340	33.077	--	--
Diğer Gelirler	8.324.155	1.811.886	14.862.993	212.583
Toplam	23.188.495	1.844.963	14.862.993	212.583

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Karşılık Giderleri	1.171.330	1.171.330	--	--
Diğer Giderler	8.848.649	144.073	7.464.218	3.618.247
Toplam	10.019.979	1.315.403	7.464.218	3.618.247

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19 Finansman Gelir ve Giderleri

Finansman Gelirleri

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Faiz Gelirleri	5.262.566	2.127.553	2.309.875	1.643.887
Toplam	5.262.566	2.127.553	2.309.875	1.643.887

Finansman Giderleri

30 Eylül 2026 ve 30 Eylül 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2026	1 Temmuz - 30 Eylül 2026	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025
Finansman Faaliyetlerinden Kur Farkı Gideri	151.130.602	71.722.695	260.146.743	165.913.854
Finansman Faaliyetlerinden Faiz Gideri	149.829.923	26.461.478	68.334.965	25.053.817
Komisyon Giderleri	5.381.265	5.381.265	5.032.025	1.940.753
Diğer	3.047.864	3.047.864	3.157.182	629.160
Toplam	309.389.654	106.613.302	336.670.915	193.537.584

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(224.077.487)	(641.350.868)
Peşin Ödenmiş Giderler	2.299.329	1.407.095
Stoklar	(133.311.433)	200.662.131
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	956.823.191	554.194.965
Ödenmiş Sermaye	(839.595.225)	(595.328.782)
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	2.822.716	2.266.341
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	(21.737.997)	(44.924.329)
Geçmiş Yıl Karları / Zararları	(618.564.536)	(1.110.242.165)
Nakit akış riskinden korunma kazançları (kayıpları)	427.186.468	350.613.876
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(187.685.747)	264.857.114
Hasılat	(159.093.790)	(236.457.991)
Satışların Maliyeti	117.473.068	436.280.875
Genel Yönetim Giderleri	11.961.662	14.315.499
Pazarlama Giderleri	11.995.570	16.692.103
Diğer Gelir ve Giderler	(3.875.677)	1.230.816
Finansman Gelirleri	(413.231)	(99.564)
Finansman Giderleri	15.600.555	21.753.328
Dönem Vergi Gideri	(181.333.904)	11.142.048
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(411.763.234)	(376.493.754)

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- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
Hissedarlara Ait Net (Zarar) / Kar	(292.599.131)	125.207.769	(838.993.743)	(108.122.405)
İhraç Edilmiş Hisselerin Sene İçindeki Ağırlıklı Ortalama Adedi (Tam TL)	600.000.000	600.000.000	600.000.000	600.000.000
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	(0,488)	0,209	(1,398)	(0,180)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 %25 (2024 yılı: %25) 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. 30 Eylül 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
<u>Kar veya Zararda</u>				
<u>Muhasebeleştirilen</u>				
Cari Dönem Vergi Gideri:	--	--	--	--
Geçici Farklardan Kaynaklanan	37.282.284	33.558.736	(154.980.665)	(62.731.689)
	37.282.284	33.558.736	(154.980.665)	(62.731.689)

Kapsamlı Gelir Tablosunda

Muhasebeleştirilen

Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):

Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	6.413.070	9.428.239	(1.729.376)	197.920
Nakit Akış Riskinden Korunma Vergi Etkisi	(4.430.105)	(156.844)	--	--
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları, Vergi Etkisi	--	--	(877.163.595)	(877.163.595)
	1.982.965	9.271.395	(878.892.971)	(876.965.675)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	39.265.249	42.830.131	(1.033.873.636)	(939.697.364)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22

Gelir Vergileri (devamı)

Cari Dönem Vergi Varlığı/Yükümlülüğü

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren yıllara ait cari dönem vergisiyle ilgili varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	5.322.107	3.288.450
Ödenecek cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler	--	--
Dönem sonu	5.322.107	3.288.450

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, muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıkları, ertelenmiş vergi yükümlülükleriyle mahsup edilerek net sunulmuştur 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22

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

	30 Eylül 2026		31 Aralık 2025		30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	
İndirimli Kurumlar Vergisi Etkisi	70.151.623	--	70.151.623	--	70.151.623	70.151.623
Mali Zarar Düzeltmesi	55.713.557	--	55.713.557	--	55.713.557	55.713.557
Kıdem Tazminatı Karşılığı	22.710.767	--	10.778.988	--	22.710.767	10.778.988
Peşin Ödenmiş Giderler	21.099.087	--	41.718.395	--	21.099.087	41.718.395
Şüpheli Alacak Karşılığı	7.803.957	--	2.097.962	--	7.803.957	2.097.962
Ticari Borçlar	4.217.771	--	4.011.330	--	4.217.771	4.011.330
İzin Karşılığı	2.611.160	--	2.177.002	--	2.611.160	2.177.002
Ticari Alacaklar	2.453.898	--	2.365.131	--	2.453.898	2.365.131
Dava Karşılıkları	967.063	--	838.185	--	967.063	838.185
Stoklar	--	(49.528.292)	--	(71.652.341)	(49.528.292)	(71.652.341)
Diğer Dönen Varlıklar	--	(925)	--	(1.149)	(925)	(1.149)
Finansal Kiralama Düzeltmesi	--	(63.884)	--	--	(63.884)	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar düzeltmesi	--	(166.838.709)	--	(167.234.767)	(166.838.709)	(167.234.767)
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme düzeltmesi	--	(840.555.515)	--	(840.555.515)	(840.555.515)	(840.555.515)
Kredi Düzeltmeleri	--	(18.507.905)	--	(37.439.997)	(18.507.905)	(37.439.997)
Toplam Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	187.728.883	(1.075.495.230)	189.852.173	(1.116.883.769)	(887.766.347)	(927.031.596)
Mahsuplaşabilecek Vergi Tutarı	(187.728.883)	187.728.883	(189.852.173)	189.852.173		
Net Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	--	(887.766.347)	--	(927.031.596)	(887.766.347)	(927.031.596)

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	887.766.347	927.031.596
Toplam	887.766.347	927.031.596

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.

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***23****Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)****Kredi Riski (devamı)****Kredi riskine maruz değer:**

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Şirket'in maksimum kredi riskini gösterir. Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla maksimum kredi riskine maruz kalan değerlerin detayı gösterilmektedir:

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		
30 Eylül 2026	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	417.255.785	848.852.852	--	39.327.777	59.857.588
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	417.255.785	848.852.852	--	39.327.777	59.857.588
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***23****Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)****Kredi Riski (devamı)**

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
31 Aralık 2025					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	295.148.818	1.715.768.734	--	56.117.514	39.411.719
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	295.148.818	1.715.768.734	--	56.117.514	39.411.719
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23 Finansal Araçlar - Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

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, getiriye 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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)**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2026					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari alacaklar	407.352.770	1.326.048	3.899.561	1.940.223	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	13.767.712	269.170	10.384	271	--	297
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	421.120.482	1.595.218	3.909.945	1.940.494	--	297
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)	421.120.482	1.595.218	3.909.945	1.940.494	--	297
10. Ticari borçlar	467.713.922	9.443.550	76.186	4.359	4.781	--
11. Finansal yükümlülükler	750.087.486	2.249.234	11.496.055	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.217.801.408	11.692.784	11.572.241	4.359	4.781	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	11.068.470	--	198.870	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	11.068.470	--	198.870	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.228.869.878	11.692.784	11.771.111	4.359	4.781	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(807.749.396)	(10.097.566)	(7.861.166)	1.936.135	(4.781)	297
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(807.749.396)	(10.097.566)	(7.861.166)	1.936.135	(4.781)	297
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 2025 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2025					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Dirhem
1. Ticari alacaklar	708.085.777	4.319.125	7.536.264	2.504.890	--	--
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	4.219.637	22.832	36.988	80	2.569.622	245
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	712.305.414	4.341.957	7.573.252	2.504.970	2.569.622	245
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)	712.305.414	4.341.957	7.573.252	2.504.970	2.569.622	245
10. Ticari borçlar	725.696.642	14.762.385	1.015.061	707.757	--	--
11. Finansal yükümlülükler	559.127.243	5.427.575	6.474.447	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.284.823.885	20.189.960	7.489.508	707.757	--	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	411.508.584	4.953.702	3.947.900	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	411.508.584	4.953.702	3.947.900	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.696.332.469	25.143.661	11.437.409	707.757	--	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(984.027.055)	(20.801.704)	(3.864.157)	1.797.213	2.569.622	245
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(984.027.055)	(20.801.704)	(3.864.157)	1.797.213	2.569.622	245
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--	--	--

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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*

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracakları aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Eylül 2026		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(49.510.707)	49.510.707
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(49.510.707)	49.510.707

Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(43.791.873)	43.791.873
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(43.791.873)	43.791.873

İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz sterlini net varlık/yükümlülüğü	12.555.553	(12.555.553)
8- İngiliz sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	12.555.553	(12.555.553)

İsviçre Frangı'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
10- İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	(28.179)	28.179
11- İsviçre Frangı riskinden korunan kısım (-)	--	--
12- İsviçre Frangı Net Etki (10+11)	(28.179)	28.179

Diğer Para Birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
13- Diğer Para Birimleri net varlık/yükümlülüğü	267	(267)
14- Diğer Para Birimleri riskinden korunan kısım (-)	--	--
15- Diğer Para Birimleri Net Etki (13+14)	267	(267)
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(80.774.939)	80.774.939

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 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 (devamı)**

31 Aralık 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	(89.320.464)	89.320.464
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(89.320.464)	89.320.464

Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.534.880)	19.534.880
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(19.534.880)	19.534.880

İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz sterlini net varlık/yükümlülüğü	10.314.953	-10.314.953
8- İngiliz sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	10.314.953	-10.314.953

RUS Rublesi'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
10- RUS Rublesi net varlık/yükümlülüğü	137.449	(137.449)
11- RUS Rublesi riskinden korunan kısım (-)	--	--
12- RUS Rublesi Net Etki (10+11)	137.449	(137.449)

Arap Dirhemi'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
13- Arap Dirhemi net varlık/yükümlülüğü	237	(237)
14- Arap Dirhemi riskinden korunan kısım (-)	--	--
15- Arap Dirhemi Net Etki (13+14)	237	(237)
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(98.402.705)	98.402.705

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar*(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***23****Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)****Piyasa Riski (devamı)****(ii) Faiz oranı riski**

Şirket'in faaliyetleri, faizli varlıklar ve borçlarının farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Şirket bu riski faiz oranına duyarlı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbir ile yönetmektedir.

(iii) Gerçeğe uygun değer

Şirket, finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Ancak, gerçeğe uygun değeri bulabilmek için kanaat kullanmak gerektiğinden, gerçeğe uygun değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir. Şirket yönetimi tarafından, kasa ve bankalardan alacaklar, diğer finansal aktifler ve kısa vadeli finansal borçlar da dahil olmak üzere etkin faizle iskonto edilmiş maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin ve borçların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilmiştir.

30 Eylül 2026	İtfa Edilmiş Maliyet	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	71.468.276	--	--	71.468.276
Ticari Alacaklar	1.266.108.637	--	--	1.266.108.637
Diğer Alacaklar	39.327.777	--	--	39.327.777
Finansal Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	--	--	1.036.169.980	1.036.169.980
Ticari Borçlar	--	--	639.707.546	639.707.546
Diğer Borçlar	--	--	15.735.664	15.735.664
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	--	--	30.494.383	30.494.383

Sanica Isı Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)**Piyasa Riski (devamı)****(iii) Gerçeğe uygun değer (devamı)**

31 Aralık 2025	İtfa Edilmiş Maliyet	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	İtfa Edilmiş Değerinden Gösterilen Finansal Yükümlülükler	Defter Değeri
Finansal Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	58.683.967	--	--	58.683.967
Ticari Alacaklar	2.010.917.552	--	--	2.010.917.552
Diğer Alacaklar	56.117.514	--	--	56.117.514
Finansal Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	--	--	1.303.152.736	1.303.152.736
Ticari Borçlar	--	--	925.834.373	925.834.373
Diğer Borçlar	--	--	18.871.407	18.871.407
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	--	--	30.274.498	30.274.498

24 Raportlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.