

**ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

1 Ocak-30 Eylül 2024 Ara Hesap Dönemine ait Özet
Konsolide Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR, DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-25

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 Tarihleri İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.09.2024	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2023
VARLIKLAR	Dipnot No		
Dönen Varlıklar		2.587.829.256	1.458.924.635
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	70.614.033	41.600.808
Finansal Yatırımlar	6	10.305	-
Ticari Alacaklar	7	1.476.477.425	724.485.634
Diğer Alacaklar	9	5.324.085	2.011.320
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		3.878.872	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.445.213	2.011.320
Stoklar	10	802.506.637	499.836.976
Peşin Ödenmiş Giderler	11	198.426.444	182.596.686
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	22.646.517	5.706.623
Diğer Dönen Varlıklar	17	11.823.810	2.686.588
Duran Varlıklar		1.231.921.608	922.740.130
Diğer Alacaklar	9	58.655	78.938
Maddi Duran Varlıklar	13	1.169.518.399	814.013.062
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		57.383.123	100.951.341
Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.961.431	7.696.789
Toplam Varlıklar		3.819.750.864	2.381.664.765

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 Tarihleri İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.09.2024	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2023
KAYNAKLAR	Dipnot No		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.817.726.087	1.331.459.385
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	967.990.778	359.757.909
- Banka Kredileri		936.353.329	328.252.901
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		22.914.436	17.935.406
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.723.013	13.569.602
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	115.784.814	662.427.039
Ticari Borçlar	7	457.271.763	258.307.546
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	6.206.749	28.195.370
Diğer Borçlar	9	1.108.490	338.217
- İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar		1.039.546	254.586
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		68.944	83.631
Ertelenmiş Gelirler	11	265.452.223	14.339.381
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	19	3.126.882	7.354.756
Kısa Vadeli Karşılıklar		784.388	739.167
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		240.324	-
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	544.064	739.167
Uzun Vadeli Yükümlülükler		121.504.424	165.670.854
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	76.838.396	57.906.860
- Banka Kredileri		62.008.871	46.426.196
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		14.829.525	11.480.664
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	4.417.181	3.616.926
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	40.248.847	104.147.068
Özkaynaklar		1.880.520.353	884.534.526
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	18	1.880.520.353	884.534.526
Ödenmiş Sermaye		160.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		233.756.535	237.760.648
Paylara İlişkin Primler		833.504.821	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		107.145.623	110.253.062
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		111.469.736	111.469.736
- Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(4.324.113)	(1.216.674)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		48.693.710	20.630.472
Geçmiş Yıllar Kâr/(Zararları)		367.827.106	119.517.897
Net Dönem Kârı/(Zararı)		129.592.558	276.372.447
Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar		3.819.750.864	2.381.664.765

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihleri İtibarıyla Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ile Diğer Kapsamlı Gelirler Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot	01.01.2024	01.01.2023	01.07.2024	01.07.2023
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	No	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Hasılat	20	3.851.726.717	3.089.435.306	1.122.826.300	715.693.375
Satışların Maliyeti (-)	20	(3.138.882.332)	(2.553.440.475)	(1.041.355.426)	(539.472.094)
Brüt Kâr/(Zarar)		712.844.385	535.994.831	81.470.874	176.221.281
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(93.992.768)	(84.513.147)	110.913.253	(35.859.709)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	21	(15.741.827)	(18.115.227)	(5.647.570)	(4.659.395)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	22.840.409	12.864.831	10.343.682	1.587.829
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(24.673.258)	(34.740.173)	7.648.287	(12.047.117)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		601.276.941	411.491.115	204.728.526	125.242.889
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	244.367	15.243.158	-	15.243.158
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	(72.486.681)	-	(72.486.221)	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		529.034.627	426.734.273	132.242.305	140.486.047
Finansman Gelirleri	24	43.486.432	73.224.180	12.125.923	40.089.765
Finansman Giderleri (-)	24	(264.645.994)	(112.252.998)	(47.593.107)	5.582.396
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(205.108.325)	(440.341)	(12.014.848)	20.064.308
Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		102.766.740	387.265.114	84.760.273	206.222.516
Vergi Gelir/(Gideri)	19	26.825.818	(76.174.838)	25.092.082	(30.577.856)
Dönemin Vergi Gideri		(17.305.900)	(6.272.356)	16.542.797	(6.272.356)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		44.131.718	(69.902.482)	8.549.285	(24.305.500)
Dönem Net Kârı/(Zararı)		129.592.558	311.090.276	109.852.355	175.644.660
Dönem Kâr/(Zararının) Dağılımı		129.592.558	311.090.276	109.852.355	175.644.660
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		-	-	-	-
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		129.592.558	311.090.276	109.852.355	175.644.660
Hisse Başına Kazanç	25	0,8100	1,9443	0,6866	1,0978
Dönem Net Kârı/(Zararı)		129.592.558	311.090.276	109.852.355	175.644.660
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(3.107.439)	(81.617.477)	(3.373.711)	(80.796.019)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	(80.231.656)	-	(80.231.656)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(3.542.312)	(389.261)	(3.897.339)	645.040
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler		434.873	(996.560)	523.628	(1.209.403)
<i>Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi</i>		-	(1.151.897)	-	(1.151.897)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi</i>		434.873	155.337	523.628	(57.506)
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)		(3.107.439)	(81.617.477)	(3.373.711)	(80.796.019)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		126.485.119	229.472.799	106.478.644	94.848.641
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		-	-	-	-
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		126.485.119	229.472.799	106.478.645	94.848.641

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Yıla Ait Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri	MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak Toplamı	TOPLAM
01 Ocak 2023	90.000.000	217.469.481	-	190.868.147	(1.012.864)	12.623.516	(124.924.105)	159.809.737	544.833.912	544.833.912
Transferler	-	-	-	-	-	10.734.898	149.074.839	(159.809.737)	-	-
Sermaye Artışları/Azaltımları	-	(3.194.407)	-	-	-	-	-	-	(3.194.407)	(3.194.407)
Toplam Kapsamlı Gelir /(Gider)	-	-	-	(81.383.553)	(233.924)	-	-	311.090.276	229.472.799	229.472.799
30 Eylül 2023	90.000.000	214.275.074	-	109.484.594	(1.246.788)	23.358.414	24.150.734	311.090.276	771.112.304	771.112.304
01 Ocak 2024	120.000.000	237.760.648	-	111.469.736	(1.216.674)	20.630.472	119.517.897	276.372.447	884.534.526	884.534.526
Transferler						28.063.238	248.309.209	(276.372.447)	-	-
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	833.504.821	-	-	-	-	-	833.504.821	833.504.821
Sermaye Artışları/Azaltımları	40.000.000	(4.004.113)	-	-	-	-	-	-	35.995.887	35.995.887
Toplam Kapsamlı Gelir /(Gider)	-	-	-	-	(3.107.439)	-	-	129.592.558	126.485.119	126.485.119
30 Eylül 2024	160.000.000	233.756.535	833.504.821	111.469.736	(4.324.113)	48.693.710	367.827.106	129.592.558	1.880.520.353	1.880.520.353

Ekte yer alan notlar, finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akımları		(797.345.503)	(184.502.308)
Dönem Kârı (Zararı)		129.592.558	311.090.276
Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;		(309.713.490)	(226.188.314)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	77.961.806	38.304.507
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(1.133.031)	(2.355.389)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	15	45.221	(52.147)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		14.150.642	179.479
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		13.541.332	990.118
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-	2.691.557
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		1.978.919	183.095
Parasal Kayıp Kazanç İle İlgili Düzeltmeler		(416.258.379)	(266.129.534)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(600.284.677)	(270.110.051)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	6	(10.305)	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	(709.154.832)	9.746.475
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9	89.737.086	18.339.867
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10	(302.669.661)	102.659.934
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	(13.501.981)	(120.185.075)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	114.150.163	(54.607.307)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	739.629	2.587.760
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9	769.342	580.571
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		251.520.423	(169.190.103)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(31.864.541)	(60.042.173)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(780.405.609)	(185.208.089)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	(16.939.894)	705.781
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(389.898.926)	(348.238.696)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(389.898.927)	(348.238.696)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		1.216.257.654	524.144.606
Pay İhracından veya Sermaye Arttırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		869.500.708	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.528.125.744	1.450.116.894
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.176.522.209)	(927.220.645)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(4.846.589)	1.248.357
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakitlerdeki Net Artış (Azalış)		29.013.225	(8.596.398)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		29.013.225	(8.596.398)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	41.600.808	35.884.959
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	5	70.614.033	27.288.561

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Alves Kablo Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Alves Kablo veya Şirket) ve bağlı ortaklıkları hepsi birlikte Grup olarak adlandırılmaktadır.

a. Alves Kablo Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Alves Enerji Kablo Üretim Sanayi A.Ş. 4 Kasım 2016 tarihinde, Alves Bakır Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. unvanıyla kurulmuştur. Şirket 8 Mart 2018 tarihinde unvanını Alves Enerji Kablo Üretim Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. olarak değiştirmiştir. Şirket 16 Şubat 2023 tarihinde unvanını Alves Kablo Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak değiştirmiştir.

Şirket'in ana faaliyet konusu, elektrikli ve elektronik kontrol aletleri, elektronik devre elemanları, iletken, yarı iletken ve entegre devre elemanları, mikroçipler ve bunların birleştirme elemanlarının araştırma, geliştirme, üretim, test, montaj, entegrasyon ve satışını yapmaktır.

Şirket faaliyetlerine Fatih Mah. Karatay Cad. No: 6 Kahramankazan / ANKARA adresinde bulunan fabrika tesislerinde devam etmektedir.

Şirketin sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Deniz Karamercan	37,50%	60.000.000	50,00%	60.000.000
Hikmet Alabıcak	37,50%	60.000.000	50,00%	60.000.000
Halka Açık Kısım	25,00%	40.000.000	-	-
Ödenmiş Sermaye	100%	160.000.000	100%	120.000.000

Sermaye Artırımları

- 16 Şubat 2023 tarihinde sermaye 30.000.000 TL artırmıştır. Söz konusu sermaye artırımını 16 Şubat 2023 tarih ve 10771 sayılı ticaret sicili gazetesinde yayınlanmıştır. Artırılan sermayenin 893.282,54 TL'si 2021 yılı karından 29.106.717,46 TL'si 2022 yılı karından karşılanmıştır.
- Şirket 27 Ekim 2023 tarihinde, 600.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 120.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 20.000.000 TL nakden artışla 140.000.000 TL'ye çıkarılmasına, bu suretle ihraç edilecek 20.000.000 TL Nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL Nominal değerli 20.000.000 adet B grubu hamiline yazılı imtiyazsız payların mevcut ortaklarımızın rüçhan haklarının tamamen kısıtlanarak halka arz edilmesine karar vermiştir. Söz konusu karar 27 Ekim 2023 tarih ve 69 sayılı ticaret sicil gazetesinden yayınlanmıştır.
- 26.12.2023 tarihli Genel Kuru kararı ile, 15 Şubat 2023 tarihinde 7326 Sayılı Kanun Kapsamında Beyan Edilen ve Stok Olarak Kayda Alınan Özel Karşılıklar hesabından kullanılan 30.000.000 TL tutarındaki sermaye azaltılarak 90.000.000 TL'ye indirilmiş ve eş zamanlı olarak 30.000.000 TL sermaye artırımını yapılarak sermaye 120.000.000 TL'ye çıkartılmıştır. Söz konusu azaltım ve artırım işlemi 8 Ocak 2024 tarih 10995 sayılı ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır.

Grup'un Personel Dağılımı:

	30.09.2024	31.12.2023
Alves Kablo A.Ş.	103	96
Alves Elektrik A.Ş.	7	7
Alves Plastik A.Ş.	8	7
Toplam	118	110

Finansal Tabloların Onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 11.11.2024 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

b. Alves Elektrik Malzemeleri Satış ve Pazarlama A.Ş.

Alves Kablo Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (Alves Elektrik), Alves Medya Turizm Seyahat Reklam Organizasyon Bilgisayar Yazılım Yayıncılık Matbaacılık Anonim Şirket Unvanıyla 21 Mayıs 2014 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in unvanı 06 Kasım 2015 tarihinde Alves Kablo Medya Otomotiv Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiş, 05 Mart 2020 tarihinde ise Alves Kablo Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi olarak tescil edilmiştir. Şirket 9 Şubat 2023 tarihinde unvanını Alves Elektrik Malzemeleri Satış ve Pazarlama A.Ş. olarak değiştirmiştir. Şirket' in ana faaliyet konusu her türlü elektrikli ve elektronik kontrol aletleri, elektronik devre ekipmanları, iletken, yarı iletken ve entegre devre elemanları, mikroçipler ve bunların birleştirme elemanlarının alım satımı ile ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

c. Alves Plastik Sanayi Dış Ticaret A.Ş.

Alves Plastik Sanayi Dış Ticaret A.Ş. (Alves Plastik), 10 Haziran 2020 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konusu her türlü plastikten orijinal ya da hurda hammaddelerin, mamul, yarı mamul olmak üzere imali alım satımı ithalat ve ihracatını yapmaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Özet Konsolide finansal tablolar arsa, bina, taşıtlar ve makine ve tesislerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup'un finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

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

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama doğrultusunda, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, ara dönem özet konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

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 2024 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

TL cinsinden hazırlanmış ara dönem özet konsolide 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 Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dövizli İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı geliri veya zararları oluştukları dönemde gelir tablosuna yansıtılmıştır. Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	USD		EURO	
	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>
30.09.2024	34,1210	34,1825	38,1714	38,2402
31.12.2023	29,4382	29,4913	32,5739	32,6326

2.2. Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Grup'un Sermayedeki Pay Oranı ve Oy Kullanma Hakkı Oranı (%)	30.09.2024	31.12.2023
Alves Elektrik A.Ş.	%100	%100
Alves Plastik A.Ş.	%100	%100

Konsolide finansal tablolar, Grup'un ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin konsolide finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması;
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığı yeniden değerlendirir.

Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır.

Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları; Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar;
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklarının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar,

- i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile
- ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıçtaki muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Grup'un finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır.

Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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

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

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen gruplar için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıtıdır.

TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler";

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Grup yönetimi, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

2.4. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile değerlendirilmelidir.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İŞLETME SATIN ALMA/ BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır.

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır.

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Kasa	86.429	36.777
Bankalar	70.527.604	39.955.204
-Vadesiz Mevduat	70.455.285	31.784.720
-Vadeli Mevduat	72.319	8.170.484
Diğer Hazır Değerler	-	1.608.827
Toplam	70.614.033	41.600.808

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Hisse Senetleri	10.305	-
Toplam	10.305	-

7. TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Ticari Alacaklar	853.414.394	221.583.468
Alınan Vadeli Senetler	623.063.031	502.902.166
Şüpheli Ticari Alacaklar	3.159.567	4.292.598
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(3.159.567)	(4.292.598)
Toplam	1.476.477.425	724.485.634

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Ticari Borçlar	91.350.415	13.466.947
Verilen Vadeli Senetler	318.134.257	182.859.178
Diğer Ticari Borçlar	47.787.091	61.981.421
Toplam	457.271.763	258.307.546

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	936.353.329	328.252.901
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22.914.436	17.935.406
Kredi Kartı Borçları	8.723.013	13.569.602
Uzun Vadeli Banka Kredilerinin Kısa Vadeli Kısımları	115.784.814	662.427.039
Toplam	1.083.775.592	1.022.184.948

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	115.784.814	662.427.039
Toplam	115.784.814	662.427.039

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	62.008.871	46.426.196
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	14.829.525	11.480.664
Toplam	76.838.396	57.906.860

9. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.394.251	1.757.658
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.878.872	-
Diğer Çeşitli Alacaklar	50.962	253.662
Şüpheli Diğer Alacaklar	239.993	326.055
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(239.993)	(326.055)
Toplam	5.324.085	2.011.320

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	58.655	78.938
Toplam	58.655	78.938

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Diğer Çeşitli Borçlar	52.312	67.930
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	16.632	15.701
Ortaklara Borçlar	1.039.546	254.586
Toplam	1.108.490	338.217

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. STOKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
İlk Madde ve Malzeme	357.995.879	155.337.226
Mamuller	203.916.315	165.538.711
Ticari Mallar	240.594.443	178.961.039
Toplam	802.506.637	499.836.976

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisi ile varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	22.646.517	5.706.623
Toplam	22.646.517	5.706.623

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Verilen Sipariş Avansları	197.604.863	179.250.260
Gelecek Aylara Ait Giderler	821.581	3.346.426
Toplam	198.426.444	182.596.686

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla alınan sipariş avansları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Ertelenmiş Gelirler	265.452.223	14.339.381
Toplam	265.452.223	14.339.381

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Gelecek Yıllara Ait Giderler	4.961.431	7.696.789
Toplam	4.961.431	7.696.789

12. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Bulunmamaktadır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	01.01.2024	Girişler	Çıkışlar	Transferler	30.09.2024
Arsa ve Araziler	48.477.111	-	-	-	48.477.111
Binalar	118.581.655	23.989.660	-	272.212.877	414.784.192
Makine Tesis ve Cihazlar	405.656.680	362.157.264	-	-	767.813.944
Taşıtlar	17.389.451	14.491.560	-	-	31.881.011
Demirbaşlar	24.980.559	15.932.990	-	-	40.913.549
Diğer MDV	380.250	-	-	-	380.250
Yapılmakta Olan Yatırımlar	259.395.719	12.817.158		(272.212.877)	-
30.09.2024 İtibariyle Kapanış Bakiyesi	874.861.425	429.388.632	-	-	1.304.250.057
Binalar Amortisman	(2.742.860)	(7.455.149)	-	-	(10.198.009)
Makine Tesis ve Cih.Amort.	(40.509.657)	(61.960.380)	-	-	(102.470.037)
Taşıtlar Amortisman	(607.465)	(487.197)	-	-	(1.094.662)
Demirbaşlar	(16.850.406)	(3.950.122)	-	-	(20.800.528)
Diğer MDV Amortisman	(137.975)	(30.447)	-	-	(168.422)
30.09.2024 İtibariyle Kapanış Bakiyesi	(60.848.363)	(73.883.295)	-	-	(134.731.658)
30.09.2024 İtibariyle Net Defter Değeri	814.013.062				1.169.518.399

Maliyet Değeri	01.01.2023	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31.12.2023
Arsa ve Araziler	48.477.111	-	-	-	48.477.111
Binalar	118.422.496	159.159	-	-	118.581.655
Makine Tesis ve Cihazlar	199.831.806	205.824.874	-	-	405.656.680
Taşıtlar	19.437.135	1.111.441	(3.159.125)	-	17.389.451
Demirbaşlar	23.317.627	1.662.932	-	-	24.980.559
Diğer MDV	380.250	-	-	-	380.250
Yapılmakta Olan Yatırımlar	169.490.504	89.905.215	-	-	259.395.719
31.12.2023 İtibariyle Kapanış Bakiyesi	579.356.929	298.663.621	(3.159.125)	-	874.861.425
Binalar Amortisman	-	(2.742.860)	-	-	(2.742.860)
Makine Tesis ve Cih.Amort.	-	(40.509.657)	-	-	(40.509.657)
Taşıtlar Amortisman	(508.461)	(443.959)	344.955	-	(607.465)
Demirbaşlar	(13.009.865)	(3.840.541)	-	-	(16.850.406)
Diğer MDV Amortisman	(97.237)	(40.738)	-	-	(137.975)
31.12.2023 İtibariyle Kapanış Bakiyesi	(13.615.563)	(47.577.755)	344.955	-	(60.848.363)
31.12.2023 İtibariyle Net Defter Değeri	565.741.366				814.013.062

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Personele Borçlar	3.700.399	3.348.476
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	789.062	23.517.312
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.717.288	1.329.582
Toplam	6.206.749	28.195.370

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.417.181	3.616.926
Toplam	4.417.181	3.616.926

Kıdem ve Emeklilik Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 41.828,42 TL TL (31 Aralık 2023: 35.058,58 TL) tavanına tabidir.

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %50 enflasyon ve %45 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 41 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla dava karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Dava Karşılığı	544.064	739.167
Toplam	544.064	739.167

16. TAAHHÜTLER

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler ⁽¹⁾	30.09.2024	31.12.2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	638.003.574	669.865.140
B. Bağlı ortaklıkları adına vermiş olduğu TRİ'ler	30.568.577	30.568.577
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borçlarının teminatı olarak vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer	-	-
- Ortaklar lehine verilen TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	668.572.151	700.433.717

(1) Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonu 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer varlıklar ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Devreden KDV	7.566.955	-
Diğer KDV	4.256.855	2.686.588
Toplam	11.823.810	2.686.588

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Ortaklık Yapısı

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Deniz Karamercan	%37,50	60.000.000	%50,00	60.000.000
Hikmet Alabıcak	%37,50	60.000.000	%50,00	60.000.000
Halka Açık Kısım	%25,00	40.000.000	-	-
Ödenmiş Sermaye	%100	160.000.000	%100	120.000.000
Sermaye Dzt.Olumlu Farkları		233.756.535		237.760.648
Toplam		393.756.535		357.760.648

b) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler, 6102 Sayılı TTK'nın 519. maddesinin birinci fıkrası hükmüne göre "kâr'ın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sini buluncaya kadar I. Tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılır.

"Kâr"dan I. Tertip yedek akçe olarak ayrılan tutar düşüldükten sonra kalan tutardan pay sahipleri için I. Kâr payı ayrılır. I. Tertip kanuni yedek akçe ile I. Kâr payı ayrıldıktan sonra kalan bakiyenin olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına veya dağıtılmasına karar vermeye Şirket kâr dağıtım politikasını da dikkate alarak Genel Kurul yetkilidir. II. Tertip kanuni yedek akçe, TTK'nın 519. Maddesinin 2. Fıkrasının 3.bendi gereğince; dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan çıkarılmış/ödenmiş sermayenin %5'i oranında kâr payı düşüldükten sonra bulunan tutarın onda biri kadar ayrılır. Kârın sermayeye ilavesi yoluyla bedelsiz pay dağıtılmasına karar verilmesi halinde II. Tertip kanuni yedek akçe ayrılmaz.

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Yasal Yedekler	28.710.518	13.431.068
Statü Yedekleri	19.983.192	7.199.404
Toplam	48.693.710	20.630.472

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

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Aktüeryal Kayıp Kazanç Fonu	(4.324.113)	(1.216.674)
Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları	111.469.736	111.469.736
Toplam	107.145.623	110.253.062

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

d) Paylara İlişkin Primler/İskontolar(+/-)

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla paylara ilişkin primler/iskontolar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Hisse Senetleri İhraç Primleri	833.504.821	-
Toplam	833.504.821	-

e) Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl karları/zararları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	367.827.106	119.517.897
Toplam	367.827.106	119.517.897

f) Net dönem kar/zararı

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net dönem kar/zararı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Net Dönem Karı/Zararı	129.592.558	276.372.447
Toplam	129.592.558	276.372.447

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

	30.09.2024	31.12.2023
Dön.Kar. Vergi ve Diğer Yasal Yüküm. Karşılıkları	17.305.900	7.354.756
Dön.Kar. Peşin Öde. Vergi ve Diğer Yüküm. (-)	(14.179.018)	-
Toplam	3.126.882	7.354.756

Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi aşağıdaki gibidir:

	30.09.2024	31.12.2023
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(40.248.847)	(104.147.068)
Toplam	(40.248.847)	(104.147.068)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla hasılat ve maliyet detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Yurtiçi Satışlar	3.839.334.449	3.050.762.486
Yurtdışı Satışlar	118.435.890	72.805.654
Brüt Satışlar	3.957.770.339	3.123.568.140
Satıştan İadeler (-)	(91.153.646)	(21.772.900)
Satış İskontoları (-)	(14.889.976)	(12.359.934)
Net Satışlar	3.851.726.717	3.089.435.306
Satışların Maliyeti(-)	(3.138.882.332)	(2.553.440.475)
Brüt Kar	712.844.385	535.994.831

21. FAALİYET GİDERLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Genel Yönetim Giderleri	(93.992.768)	(84.513.147)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(15.741.827)	(18.115.227)
Toplam	(109.734.595)	(102.628.374)

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla esas faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Esas Faaliyetlerden Kur Farkı Gelirleri	18.460.772	7.176.720
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	68.058
Faaliyetle İlgili Diğer Gelirler	4.379.637	5.620.053
Toplam	22.840.409	12.864.831

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Esas Faaliyetlerden Kur Farkı Giderleri	(16.337.570)	(14.657.832)
Karşılık Giderleri (-)	-	(418.392)
Faaliyetle İlgili Diğer Giderler (-)	(8.335.688)	(19.663.949)
Toplam	(24.673.258)	(34.740.173)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Menkul Kıymet Satış Karı	244.367	15.243.158
Toplam	244.367	15.243.158

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Menkul Kıymet Satış Zararları	(72.486.681)	-
Toplam	(72.486.681)	-

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Faiz Gelirleri	43.486.432	73.224.180
Toplam	43.486.432	73.224.180

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	(264.645.994)	(112.252.998)
Toplam	(264.645.994)	(112.252.998)

25. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kazanç / (kayıp) hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Net Dönem Karı	129.592.558	311.090.276
Nominal Değerli Payların Ağırlıklı Ortalama Adedi	160.000.000	160.000.000
Toplam	0,8100	1,9443

26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket'in temel finansal araçları banka kredileri, nakit, kısa vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Söz konusu finansal araçların temel amacı Şirket'in işletme faaliyetlerini finanse etmektir.

a) Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermayesini portföy çeşitlemesiyle yatırım riskini en düşük seviyeye indirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirket'in amacı; gelir getiren bir işletme olarak devamlılığını sağlamak, hissedar ve kurumsal ortakların faydasını gözetmek aynı zamanda sermayenin maliyetini azaltarak ve piyasa ortalamalarında net yükümlülük/öz kaynak oranını devam ettirerek verimli sermaye yapısının sürekliliğini sağlamaktır.

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri ortaklarına getiri diğer paydaşlarına fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyette bulunabilirliğinin devamını korumaktır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenecek temettü tutarını belirlemekte yeni hisseler çıkarabilmekte ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilmektedir.

Raporlama dönemleri itibarıyla net yükümlülük/ yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir.

	30.09.2024	31.12.2023
Toplam Yükümlülükler	1.939.230.511	1.497.130.239
Nakit ve Nakit Benzerleri	(70.614.033)	(41.600.808)
Net Yükümlülük	1.868.616.478	1.455.529.431
Özkaynaklar	1.880.520.353	884.534.526
Net Yükümlülük/Kaynak Oranı	0,99	1,65

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket'in finansal araçlarının getirdiği ana riskler faiz riski, likidite riski, yabancı para riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi ve yönetim kurulu, aşağıda belirtilen risklerin yönetilmesi hususundaki politikaları incelemekte ve kabul etmektedir. Şirket, ayrıca bütün finansal araçlarının pazar değeri riskini de göz önünde bulundurmaktadır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kur Riski Yönetimi

Finansal varlıkların kayıtlı değerleri, maruz kalınan azami kur riskini gösterir. Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kur riski aşağıdaki gibidir.

Döviz Pozisyonu Tablosu – 30 Eylül 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	38.089.246	77.261	928.785
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka)	4.441.472	2.403	114.208
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	42.530.718	79.664	1.042.993
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	42.530.718	79.664	1.042.993
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	28.455.274	910.024	(68.000)
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	28.455.274	910.024	(68.000)
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	28.455.274	910.024	(68.000)
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a19b)	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	14.075.444	(830.360)	1.110.993
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	14.075.444	(830.360)	1.110.993
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu – 31 Aralık 2023	TL Karşılığı (Endeksli Değer)	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa- Banka)	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	66.849.017	49.204.218	1.150.000	471.245
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.061.494	1.517.363	51.544	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	68.910.511	50.721.581	1.201.544	471.245
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	68.910.511	50.721.581	1.201.544	471.245
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a19b)	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(68.910.511)	(50.721.580)	(1.201.544)	(471.245)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(68.910.511)	(50.721.580)	(1.201.544)	(471.245)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır