

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

| | |
|--|-------------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-3 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 6 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU | 7 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR | 8-50 |
| NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 8 |
| NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 10 |
| NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ | 15 |
| NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA..... | 16 |
| NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 18 |
| NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR | 18 |
| NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR | 19 |
| NOT 8 – TÜREV ARAÇLAR | 23 |
| NOT 9 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR | 24 |
| NOT 10 – DİĞER BORÇLAR..... | 25 |
| NOT 11 – STOKLAR | 25 |
| NOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR..... | 25 |
| NOT 13 – MADDİ DURAN VARLIKLAR | 26 |
| NOT 14 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR..... | 27 |
| NOT 15 – TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 28 |
| NOT 16 – DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR..... | 28 |
| NOT 17 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER..... | 29 |
| NOT 18 – CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR..... | 29 |
| NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR | 29 |
| NOT 20 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 29 |
| NOT 21 – ÖZKAYNAKLAR | 30 |
| NOT 22 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER | 33 |
| NOT 23 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER | 33 |
| NOT 24 – FİNANSMAN GELİRLERİ..... | 34 |
| NOT 25 – FİNANSMAN GİDERLERİ | 34 |
| NOT 26 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 34 |
| NOT 27 – PAY BAŞINA KAZANÇ | 36 |
| NOT 28 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 37 |
| NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 39 |
| NOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR | 48 |
| NOT 31 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER | 50 |
| NOT 32 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR | 50 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız | Bağımsız |
|--|--------|------------------------|----------------------|
| | | denetimden geçmemiş | denetimden geçmiş |
| | | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar: | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 5 | 20.425.396 | 16.014.589 |
| Ticari alacaklar | | | |
| -İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 28 | 591.558 | 269.306 |
| -İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 9 | 33.476.323 | 23.142.238 |
| Türev araçlar | 8 | 63.145 | 16.094 |
| Stoklar | 11 | 31.948.790 | 16.828.699 |
| Peşin ödenmiş giderler | 17 | 1.152.374 | 648.799 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 18 | 539.344 | 415.431 |
| Diğer dönen varlıklar | 20 | 2.964.256 | 2.259.652 |
| Toplam dönen varlıklar | | 91.161.186 | 59.594.808 |
| Duran varlıklar: | | | |
| Finansal yatırımlar | 6 | 30.328 | 10.531 |
| Ticari alacaklar | | | |
| -İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 9 | 37.588 | 45.865 |
| Türev araçlar | 8 | - | 19.157 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 12 | 928.886 | 855.409 |
| Maddi duran varlıklar | 13 | 19.884.651 | 13.125.336 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | | |
| -Şerefiye | | 3.701.898 | 2.844.448 |
| -Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 14 | 9.172.728 | 6.573.315 |
| Peşin ödenmiş giderler | 17 | 263.366 | 186.057 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | 26 | 3.459.898 | 1.823.680 |
| Toplam duran varlıklar | | 37.479.343 | 25.483.798 |
| Toplam varlıklar | | 128.640.529 | 85.078.606 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | | Bağımsız denetimden geçmemiş | Bağımsız denetimden geçmiş |
|---|--------|------------------------------------|----------------------------------|
| | Notlar | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler: | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 7 | 19.379.986 | 10.584.261 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 7 | 15.492.420 | 2.459.839 |
| Ticari borçlar | | | |
| -İlişkili taraflara ticari borçlar | 28 | 3.504.314 | 1.592.704 |
| -İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 9 | 27.679.439 | 18.076.327 |
| Türev araçlar | 8 | 357.678 | 245.292 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 19 | 1.718.442 | 775.090 |
| Diğer borçlar | | | |
| -İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | 10 | 1.835.830 | 1.245.608 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 26 | 241.065 | 55.292 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | | |
| -Diğer kısa vadeli karşılıklar | 16 | 3.507.947 | 2.087.963 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 20 | 5.128.080 | 3.379.248 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 78.845.201 | 40.501.624 |
| Uzun vadeli yükümlülükler: | | | |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 7 | 13.669.269 | 19.535.399 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | | 1.467.038 | 935.609 |
| -Diğer uzun vadeli karşılıklar | 16 | 664.016 | 439.072 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | 26 | 2.046.997 | 1.528.994 |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | 20 | 6.779.373 | 1.082.693 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 24.626.693 | 23.521.767 |
| Toplam yükümlülükler | | 103.471.894 | 64.023.391 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022 | Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021 |
|---|--------|---|--|
| Özkaynaklar: | | | |
| Ödenmiş sermaye | 21 | 675.728 | 675.728 |
| Sermaye düzeltme farkları | 21 | 468.811 | 468.811 |
| Geri alınmış paylar | 21 | (3.098.160) | (1.215.266) |
| Paylara ilişkin primler/ iskontolar | | 889 | 889 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler | | | |
| Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ kayıpları | | | |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ kayıpları | | (718.711) | (396.514) |
| -Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerleme artış/ azalışları | | 6.900 | 6.900 |
| - Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ kayıpları | | 11.894 | 6.109 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler | | | |
| Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin | | | |
| Yabancı Para Çevirim Farkları | | 17.766.670 | 11.381.483 |
| Riskten korunma kazanç/ kayıpları | | | |
| -Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/ kayıpları | | (2.630.561) | (1.835.770) |
| -Nakit akış riskinden korunma kazanç/ kayıpları | | (7.442) | 15.080 |
| Birleşme denkleştirme hesabı | | 14.507 | 14.507 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 21 | 3.800.517 | 1.771.002 |
| Geçmiş yıllar karları | | 5.076.450 | 5.425.850 |
| Net dönem karı | | 1.759.931 | 3.064.674 |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | 23.127.423 | 19.383.483 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 2.041.212 | 1.671.732 |
| Toplam özkaynaklar | | 25.168.635 | 21.055.215 |
| Toplam kaynaklar | | 128.640.529 | 85.078.606 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Notlar | Bağımsız denetimden geçmemiş | | | |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
| Hasılat | 4 | 94.723.628 | 45.665.908 | 34.254.600 | 18.147.680 |
| Satışların maliyeti | | (66.607.394) | (31.664.375) | (24.393.399) | (13.022.200) |
| Brüt kar | 4 | 28.116.234 | 14.001.533 | 9.861.201 | 5.125.480 |
| Genel yönetim giderleri | | (4.150.997) | (2.048.062) | (1.286.400) | (796.232) |
| Pazarlama giderleri | | (17.562.359) | (7.771.810) | (6.347.539) | (2.916.239) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | | (518.353) | (294.836) | (192.720) | (113.079) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 22 | 4.865.907 | 1.647.993 | 1.188.400 | 296.991 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | 22 | (4.274.982) | (1.524.417) | (1.389.399) | (331.811) |
| Esas faaliyet karı | | 6.475.450 | 4.010.401 | 1.833.543 | 1.265.110 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 23 | 54.312 | 5.130 | 13.551 | 1.707 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler | 23 | (29.339) | (3.031) | (6.084) | (266) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar (net) | 12 | (53.514) | (11.890) | (31.345) | 1.513 |
| Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı | | 6.446.909 | 4.000.610 | 1.809.665 | 1.268.064 |
| Finansman gelirleri | 24 | 5.749.451 | 3.407.323 | 1.749.160 | 851.615 |
| Finansman giderleri | 25 | (10.209.653) | (4.759.700) | (3.327.472) | (1.349.240) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar | | 1.986.707 | 2.648.233 | 231.353 | 770.439 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri) | | | | | |
| - Dönem vergi gideri | 26 | (961.681) | (532.426) | (413.754) | (159.662) |
| - Ertelenmiş vergi geliri/gideri | 26 | 1.034.284 | 242.358 | 677.300 | 106.041 |
| Dönem karı | | 2.059.310 | 2.358.165 | 494.899 | 716.818 |
| Dönem karının dağılımı: | | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 299.379 | 83.428 | 159.142 | 65.442 |
| Ana ortaklık payları | 27 | 1.759.931 | 2.274.737 | 335.757 | 651.376 |
| Pay başına kazanç (kuruş) | 27 | 2,858 | 3,382 | 0,553 | 0,977 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Bağımsız denetimden geçmemiş | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
| Dönem karı | 2.059.310 | 2.358.165 | 494.899 | 716.818 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR: | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | (403.326) | (42.823) | (89.166) | (12.713) |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları) | (405.244) | (41.210) | (93.807) | (13.101) |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar | (4.172) | (425) | (187) | (175) |
| Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları | 6.090 | (1.188) | 4.828 | 563 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | 86.914 | 8.286 | 12.472 | 2.587 |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları), vergi etkisi | 87.219 | 8.230 | 12.714 | 2.620 |
| Diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları, vergi etkisi | (305) | 56 | (242) | (33) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar | 5.722.885 | 1.818.844 | 603.712 | 504.226 |
| Yurtdışındaki işletmelerin çevrimine ilişkin yabancı para çevrim farkları | 6.635.313 | 1.981.266 | 1.064.853 | 472.343 |
| Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma ile ilgili diğer kapsamlı (gider)/gelir | (1.018.961) | (196.155) | (450.995) | 16.881 |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gider | (20.523) | (5.107) | (34.452) | (3.467) |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılacak paylar | 127.056 | 38.840 | 24.306 | 18.469 |
| - Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları | 130.867 | 37.955 | 28.006 | 18.983 |
| - Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların nakit akış riskinden korunma kazanç / (kayıpları) | (3.811) | 885 | (3.700) | (514) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | 225.982 | 50.317 | 106.756 | (3.353) |
| Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma ile ilgili diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi | 224.170 | 49.040 | 99.219 | (4.220) |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider), vergi etkisi | 1.812 | 1.277 | 7.537 | 867 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI) | 5.632.455 | 1.834.624 | 633.774 | 490.747 |
| Toplam kapsamlı gelir | 7.691.765 | 4.192.789 | 1.128.673 | 1.207.565 |
| Toplam kapsamlı gelirin dağılımı: | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 680.372 | 845.178 | 218.654 | 791.355 |
| Ana ortaklık payları | 7.011.393 | 3.347.611 | 910.019 | 416.210 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

| | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar | Pay ihraç primleri/ iskontoları | Birleşme denkleştirme hesabı | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları) | Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/ (kayıpları) | Risikten korunma kazanç/ (kayıpları) | Maddi olmayan duran varlıklar birikmiş yeniden değerlendirme artışı | Yabancı para çevrim farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam özkaynaklar |
|---|-----------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|--------------------------------------|---|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler | 675.728 | 468.811 | - | 889 | 14.507 | (298.280) | 4.918 | (969.125) | - | 5.225.745 | 409.115 | 5.439.898 | 2.847.839 | 13.820.045 | 203.801 | 14.023.846 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 146.621 | 2.701.218 | (2.847.839) | - | - | - | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (33.405) | (1.132) | (150.060) | - | 1.257.471 | - | - | 2.274.737 | 3.347.611 | 845.178 | 4.192.789 |
| Net dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.274.737 | 2.274.737 | 83.428 | 2.358.165 |
| Diğer kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (33.405) | (1.132) | (150.060) | - | 1.257.471 | - | - | - | 1.072.874 | 761.750 | 1.834.624 |
| Kar payları (Not 21) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.500.000) | - | (1.500.000) | (13.222) | (1.513.222) |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) | - | - | (855.398) | - | - | - | - | - | - | - | 855.398 | (855.398) | - | (855.398) | - | (855.398) |
| 30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler | 675.728 | 468.811 | (855.398) | 889 | 14.507 | (331.685) | 3.786 | (1.119.185) | - | 6.483.216 | 1.411.134 | 5.785.718 | 2.274.737 | 14.812.258 | 1.035.757 | 15.848.015 |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler | 675.728 | 468.811 | (1.215.266) | 889 | 14.507 | (396.514) | 6.109 | (1.820.690) | 6.900 | 11.381.483 | 1.771.002 | 5.425.850 | 3.064.674 | 19.383.483 | 1.671.732 | 21.055.215 |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 146.621 | 2.918.053 | (3.064.674) | - | - | - | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (322.197) | 5.785 | (817.313) | - | 6.385.187 | - | - | 1.759.931 | 7.011.393 | 680.372 | 7.691.765 |
| Net dönem karı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.759.931 | 1.759.931 | 299.379 | 2.059.310 |
| Diğer kapsamlı gelir | - | - | - | - | - | (322.197) | 5.785 | (817.313) | - | 6.385.187 | - | - | - | 5.251.462 | 380.993 | 5.632.455 |
| Kar payları (Not 21) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.384.559) | - | (1.384.559) | (310.892) | (1.695.451) |
| Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış) | - | - | (1.882.894) | - | - | - | - | - | - | - | 1.882.894 | (1.882.894) | - | (1.882.894) | - | (1.882.894) |
| 30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler | 675.728 | 468.811 | (3.098.160) | 889 | 14.507 | (718.711) | 11.894 | (2.638.003) | 6.900 | 17.766.670 | 3.800.517 | 5.076.450 | 1.759.931 | 23.127.423 | 2.041.212 | 25.168.635 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| Notlar | Bağımsız denetimden | Bağımsız denetimden |
|--|---------------------|---------------------|
| | geçmemiş | geçmemiş |
| | 1 Ocak - 30 Eylül | 1 Ocak - 30 Eylül |
| | 2022 | 2021 |
| İşletme faaliyetlerinden nakit akışları: | | |
| Dönem karı | 2.059.310 | 2.358.165 |
| <i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi sonrası net dönem karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</i> | | |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 2.372.683 | 1.187.030 |
| Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler | 31 | 82.393 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | 31 | 3.174.188 |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | 24 | (242.076) |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 25 | 2.752.604 |
| Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler | | (72.892) |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkı ile ilgili düzeltmeler | 24, 25 | 1.869.268 |
| Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler | 24, 25 | 67.784 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler | 12 | 53.514 |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler | 26 | (72.603) |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler | 22, 23 | 3.976 |
| Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler | | (70.169) |
| Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler | 23 | (156) |
| İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit | 11.977.824 | 6.922.020 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler: | | |
| Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler | (10.003.137) | (5.579.175) |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler | (13.913.446) | (4.993.662) |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış) | (427.971) | 20.610 |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | 11.304.933 | 2.640.792 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış) | 526.529 | 28.285 |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | 571.103 | 203.496 |
| Devlet teşvik ve yardımlarındaki artış (azalış) | 4.459 | 34.855 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler | (329.711) | (622.926) |
| Vergi iadeleri (ödemeleri) | (472.909) | (307.287) |
| İşletme faaliyetlerinden nakit akışları | (762.326) | (1.652.992) |
| Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları: | | |
| Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit girişleri/(çıkışları) | 3 | 1.352.972 |
| İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları | 12 | (26.725) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | | (3.790.081) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | | 219.994 |
| Alınan temettümler | 12, 23 | 55.531 |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının edinimi için yapılan nakit çıkışları | 6 | (12.010) |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | (2.200.319) | (3.593.324) |
| Finansman faaliyetlerinden nakit akışları: | | |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 7 | 11.308.561 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 7 | (5.995.633) |
| İhraç edilen tahviller/bonolar | 7 | 4.525.000 |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 7 | (799.462) |
| Ödenen temettümler | | (1.695.451) |
| Türev araçlardan nakit girişleri/(çıkışları) (net) | | (3.816) |
| İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları | 21 | (1.882.894) |
| Ödenen faiz | | (2.000.208) |
| Alınan faiz | | 243.408 |
| Diğer nakit girişleri (çıkışları) | 24, 25 | (12.622) |
| Finansman faaliyetlerinden nakit akışları | 3.686.883 | 209.202 |
| Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) | | |
| | 724.238 | (5.037.114) |
| Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi | | |
| | 3.687.901 | 1.388.867 |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) | 4.412.139 | (3.648.247) |
| 1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler | 5 | 16.011.915 |
| 30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler | 5 | 20.424.054 |
| | | 8.339.980 |

Takip eden notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Arçelik Anonim Şirketi ("Arçelik" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), dayanıklı tüketim ve tüketici elektroniği alanlarında üretim, pazarlama, satış ve satış sonrası müşteri hizmetleri, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetleri yürütmektedir. Grup, Türkiye, Romanya, Rusya, Güney Afrika Cumhuriyeti, Tayland, Pakistan, Çin ve Bangladeş'te toplam yirmi sekiz fabrikada üretim faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Şirket ana ortağı Koç Holding A.Ş. ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir (Not 21). Şirket merkezi, Karaağaç Caddesi No:2-6 Sütlüce 34445 Beyoğlu-İstanbul /Türkiye'dir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, halka açıklık oranı Şirket tarafından borsadan geri alınan paylar dahil %25,15'tir (31 Aralık 2021: %25,15).

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı kategorileri itibarıyla 10.353 aylık ücretli (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 8.514) ve 31.735 saat ücretli (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 30.022) olmak üzere toplam 42.088'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 38.536'dır).

Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:

| Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri | Ülke | Ana faaliyeti | Faaliyet konusu |
|---|-----------------------------|------------------------|------------------------------|
| Arçelik Pazarlama A.Ş. ("Pazarlama A.Ş.") | Türkiye | Hizmet/Satış/Pazarlama | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Arch R&D Co. Ltd. ("Arch R&D") | Çin | Ar-Ge | Teknoloji üretimi ve tasarım |
| Ardutch B.V. ("Ardutch") | Hollanda | Yatırım | Holding |
| Arcwaste Collection SRL ("Arcwaste") ^(*) | Romanya | Hizmet | Hizmet |
| Ardutch B.V. Taiwan ("Ardutch Taiwan") ^(*) | Tayvan | Satın alma | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko A and NZ Pty Ltd. ("Beko Australia") | Avustralya, | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko A and NZ Pty Ltd. New Zealand Branch ("Beko New Zealand") ^(*) | Yeni Zelanda | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko Appliances Malaysia Sdn. Bhd. ("Beko Malaysia") | Malezya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko APAC IBC Co. ("Beko APAC") | Tayland | Hizmet | Hizmet |
| Beko Balkans D.O.O ("Beko Balkans") | Sirbistan | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Central Asia LLC ("Beko Central Asia") | Kazakistan | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko Egypt Trading LLC ("Beko Egypt") | Mısır | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko Electronics España S.L. ("Beko Espana") | İspanya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko France S.A.S. ("Beko France") | Fransa | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Grundig Deutschland GmbH ("Beko Deutschland") | Almanya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Grundig Schweiz GmbH ("Beko Switzerland") | İsviçre | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Grundig Deutschland GmbH Croatia Branch Office ("Beko Croatia") ^(*) | Hırvatistan | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Gulf FZE ("Beko Gulf") | Birleşik Arap Emirlikleri | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Home Appliances Portugal, Unipessoal LDA ("Beko Portugal") | Portekiz | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Hong Kong Ltd. ("Beko Hong Kong") | Hong Kong, Çin | Satın alma | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Israel Household Appliances Ltd. ("Beko Israel") | İsrail | Pazarlama | Dayanıklı tüketim |
| Beko Italy SRL ("Beko Italy") | İtalya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko LLC. ("Beko Russia") | Rusya | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Morocco Household Appliances SARL ("Beko Morocco") | Fas | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Plc. ("Beko UK") | İngiltere | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Plc ("Beko Ireland") ^(*) | İrlanda Cumhuriyeti | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Pilipinas Corporation. ("Beko Philippines") | Filipinler Cumhuriyeti | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko S.A. ("Beko Polska") | Polonya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko S.A., org. sl. ("Beko Czech") | Çek Cumhuriyeti | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Shanghai Trading Company Ltd. ("Beko Shanghai") | Çin | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Slovakia S.R.O. ("Beko Slovakia") | Slovakya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Thai Co. ("Beko Thailand") | Tayland | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko Ukraine LLC. ("Beko Ukraine") | Ukrayna | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko US INC. ("Beko US") | Amerika Birleşik Devletleri | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Changzhou Beko Electrical Appliances Co. Ltd. ("Beko China") | Çin | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Dawlance (Private) Ltd. ("DPL") | Pakistan | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Defy (Botswana) (Proprietary) Ltd. ("Defy Botswana") | Botswana | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Defy (Namibia) (Proprietary) Ltd. ("Defy Namibia") | Namibya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Defy (Swaziland) (Proprietary) Ltd. ("Defy Swaziland") | Svaziland | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Defy Appliances (Proprietary) Ltd. ("Defy") | Güney Afrika Cumhuriyeti | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Defy Sales East Africa Limited ("Defy Kenya") | Kenya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| DEL Electronics (Pvt.) Ltd. (DEL) | Pakistan | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Beko Grundig Österreich AG ("Beko Österreich") ⁽¹⁾ | Avusturya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Grundig Multimedia A.G. ("Grundig Switzerland") ^(*) | İsviçre | Satış | Elektronik |
| Grundig Multimedia B.V. ("Grundig Multimedia") ⁽²⁾ | Hollanda | Yatırım | Holding |
| Grundig Nordic AB. ("Grundig Sweden") | İsveç | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Grundig Nordic AB Finland Branch of Nordic AB ("Grundig Finland") ^(*) | Finlandiya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Grundig Nordic No AS ("Grundig Norway") | Norveç | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Grundig Nordic Denmark Branch of Grundig Nordic AS ("Grundig Denmark") ^(*) | Danimarka | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Pan Asia Private Equity Ltd. ("Pan Asia") | Britanya Virjin Adaları | Yatırım | Holding |
| PT Home Appliances Indonesia | Endonezya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| PT Beko Appliances Indonesia | Endonezya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Retail Holdings Bhold B.V ("Retail Holdings") | Hollanda | Yatırım | Holding |
| SC Arctic SA ("Arctic") | Romanya | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

| Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri (devamı) | Ülke | Ana faaliyeti | Faaliyet konusu |
|---|---------------------------|----------------------|------------------------------|
| Singer Bangladesh Limited (“Singer Bangladesh”) | Bangladeş | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| United Refrigeration Industries Ltd. (“URIL”) | Pakistan | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Vietbeko Limited Liability Company (“Vietbeko”) | Vietnam | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş. ⁽³⁾ | Türkiye | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances B.V. | Hollanda | Yatırım | Holding |
| Arçelik Hitachi Home Appliances (Shanghai) Co., Ltd. | Çin | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances (Thailand) Ltd. | Tayland | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (China) Ltd. ⁽⁴⁾ | Çin | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Singapore) Pte. Ltd. | Singapur | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Thailand) Ltd. | Tayland | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Malaysia) Sdn. Bhd. | Malezya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Middle East) Fze | Birleşik Arap Emirlikleri | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Vietnam) Co., Ltd. | Vietnam | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances Sales (Hong Kong) Limited | Hong Kong,Çin | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Taiwan Home Appliances Sales Ltd. | Tayvan | Satış | Dayanıklı tüketim |
| PT. Arçelik Hitachi Home Appliances Sales Indonesia | Endonezya | Satış | Dayanıklı tüketim |
| Arçelik Hitachi Home Appliances IBC Co. Ltd. ⁽⁵⁾ | Tayland | Hizmet | Hizmet |
| Beko Azerbaijan MMC (“Beko Azerbaijan”) ⁽⁶⁾ | Azerbaycan | Satış | Dayanıklı Tüketim |
| Beko Grundig Croatia d.o.o (“Beko Grundig Croatia”) ⁽⁶⁾ | Hırvatistan | Satış | Dayanıklı Tüketim |
| Beko Hungary Kft (“Beko Hungary”) ⁽⁶⁾ | Macaristan | Satış | Dayanıklı Tüketim |
| Beko Egypt Home Appliances Industries LLC (“Beko Egypt LLC”) ⁽⁶⁾ | Mısır | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| Beko Grundig Hellas Single Member SA (“Beko Greece”) ⁽⁶⁾ | Yunanistan | Satış | Dayanıklı Tüketim |
| IHP Appliances Sales LLC ⁽⁷⁾ | Rusya | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| IHP Appliances JSC ⁽⁷⁾ | Rusya | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |
| IHP Kazakhstan LLP ⁽⁷⁾ | Kazakistan | Satış | Dayanıklı tüketim/Elektronik |

(*) Bağlı ortaklığın, farklı ülkede faaliyet gösteren şubesi ayrıca belirtilmiştir.

(1) Eski ünvanı Elektra Bregenz AG olan Şirket’in ticari ünvanı 11 Ocak 2022 tarihi itibarıyla “Beko Grundig Österreich AG” olarak değiştirilmiştir.

(2) Grundig Multimedia B.V şirketi Eylül 2022 itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarından Arduatch B.V. altında birleşmiştir.

(3) Şirket’in %100 bağlı ortaklığı olan Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş. ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemi Sermaye Piyasası Kurulu’nun 30 Haziran 2022 tarihli kararı ile onaylanmış olup, birleşme işlemi İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 1 Temmuz 2022 tarihinde tescil edilmiştir.

(4) Şirketin yasal tasfiye süreci Eylül 2022 itibarıyla tamamlanmıştır.

(5) Arçelik Hitachi Home Appliances IBC Co. Ltd. Şirketi Ocak 2022 tarihinde sermaye transferi ve diğer işlemlerinin tamamlanmasının ardından faaliyete geçmiştir.

(6) 2022 yılında tescil edilmiştir.

(7) Whirlpool EMEA S.p.A. ile imzalanan hisse satın alma sözleşmesine istinaden IHP Appliances Sales LLC (eski ünvanı: Whirlpool RUS LLC), IHP Appliances JSC (eski ünvanı: Indesit International JSC) ve IHP Kazakhstan LLP (eski ünvanı: Whirlpool Kazakhstan LLP) hisselerinin tamamının alımı 31 Ağustos 2022 itibarı ile tamamlanmıştır (Not 3).

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:

| | Ülke | Ana faaliyeti | Faaliyet konusu |
|---|-------------|----------------------|------------------------|
| Beko Cesko (“Beko Cesko”) | Çekya | - | - |
| Grundig Intermedia Ges.m.b.H (“Grundig Austria”) | Avusturya | - | - |
| Grundig Portuguesa, Lda (“Grundig Portugal”) ^(*) | Portekiz | - | - |

(*) Şirketin yasal tasfiye süreci Temmuz 2022 itibarıyla tamamlanmıştır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

İştirakler

| | | | |
|--|---------|--------|---------------------|
| Koç Finansman A.Ş. (“Koç Finansman”) | Türkiye | Finans | Tüketici finansmanı |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. (“Ram Dış Ticaret”) | Türkiye | Satış | Dış ticaret |

İş Ortaklıkları

| | | | |
|--|-----------|--------------|-------------------|
| Arçelik-LG Klima Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Arçelik-LG”) | Türkiye | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |
| VoltBek Home Appliances Private Limited (“VoltBek”) | Hindistan | Üretim/Satış | Dayanıklı tüketim |

Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 21 Ekim 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup’un özet konsolide finansal tabloları, SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî 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 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2022 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle; 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.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir (‘geçerli para birimi’). Konsolide finansal tablolar, Arçelik’in geçerli, Grup’un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS’ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Grup’un Ukrayna operasyonları 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönem için Grup’un net satış hasılatının ve toplam varlıklarının yaklaşık %0,1’ini oluşturmaktadır. 24 Şubat 2022’de Rusya - Ukrayna savaşının başlamasıyla, Grup’un Ukrayna’daki faaliyetlerine ilişkin belirsizlikler ortaya çıkmış olup, 30 Eylül 2022 itibarıyla Beko Ukrayna’nın yoğunlukla faaliyet gösterdiği Kiev’de Grup’un operasyonları devam etmektedir. Ancak Ukrayna operasyonları özet konsolide finansal tablolar açısından önemsiz seviyede olduğundan Grup’un sürekliliği üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar’daki Arçelik’in doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

| Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler: | Geçerli para birimi | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|---|---------------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | Oy hakkı | Etkin ortaklık oranı | Oy hakkı | Etkin ortaklık oranı |
| Arch R&D | Çin Yuanı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Arctic | Rumen Leyi | 96,72 | 96,72 | 96,72 | 96,72 |
| Arcwaste | Rumen Leyi | 96,72 | 96,72 | 96,72 | 96,72 |
| Ardutch | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Ardutch Taiwan | Tayvan Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko APAC | Tayland Bahtı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Australia | Avustralya Doları, | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko New Zealand | Y.Zelanda Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Balkans | Sırp Dinarı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko China | Çin Yuanı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Central Asia | Kazakistan Tengesi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Grundig Deutschland | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Croatia | Hırvatistan Kunası | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Egypt | Mısır Lirası | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Espana | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko France | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Gulf | Dirhem | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Portugal | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Hong Kong | ABD Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Israel | Yeni İsrail Şekli | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Italy | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Malaysia | Malezya Ringiti | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Morocco | Fas Dirhemi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Polska | Polonya Zlotisi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Czech | Czech Koruna | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Philippines | Filipinler Pesosu | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Russia | Rus Rublesi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Shanghai | Çin Yuanı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Slovakia | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Grundig Schweiz | İsviçre Frangı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Thailand | Tayland Bahtı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko UK | İngiliz Sterlini | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Ireland | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Ukraine | Ukrayna Hryvna | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko US | ABD Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Dawlance (Private) | Pakistan Rupisi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Defy | Güney Afrika Randı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Defy Botswana | Botswana Pulası | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Defy Namibia | Namibya Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Defy Swaziland | Svazi Lilangeni | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Defy Kenya | Kenya Şilini | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| DEL Electronics | Pakistan Rupisi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Beko Österreich | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Multimedia ⁽¹⁾ | Avro | -- | -- | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Norway | Norveç Kronu | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Denmark | Danimarka Kronu | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Sweden | İsveç Kronu | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Finland | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Switzerland | İsviçre Frangı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Pan Asia | ABD Doları | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Pazarlama A.Ş. | Türk Lirası | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| PT Home Appliances Indonesia ⁽²⁾ | Endonezya Rupiahı | 100,00 | 100,00 | 67,00 | 67,00 |
| PT Beko Appliances Indonesia | Endonezya Rupiahı | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Retail Holdings | Avro | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Singer Bangladesh | Bangladeş Takası | 56,99 | 56,99 | 56,99 | 56,99 |
| United Refrigeration Industries | Pakistan Rupisi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Vietbeko | Vietnam Dongu | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Arçelik Üretim ve Teknoloji ⁽³⁾ | Türk Lirası | -- | -- | 100,00 | 100,00 |
| Arçelik Hitachi | Avro | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Shanghai | Çin Yuanı | 57,00 | 57,00 | 57,00 | 57,00 |
| Arçelik Hitachi Thailand | Tayland Bahtı | 50,40 | 50,40 | 50,40 | 50,40 |
| Arçelik Hitachi China ⁽⁴⁾ | Çin Yuanı | -- | -- | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Singapore | Singapur Doları | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Sales Thailand | Tayland Bahtı | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

| | | | | | |
|---|--------------------|--------|--------|-------|-------|
| Arçelik Hitachi Malaysia | Malezya Ringiti | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Dubai | Dirhem | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Vietnam | Vietnam Dongu | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Hong Kong | Hong Kong Doları | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Taiwan | Tayvan Doları | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Arçelik Hitachi Indonesia | Endonezya Rupiahı | 40,50 | 40,50 | 40,50 | 40,50 |
| Arçelik Hitachi Thailand IBC ⁽⁵⁾ | Tayland Bahtı | 60,00 | 60,00 | -- | -- |
| Beko Azerbaycan ⁽⁶⁾ | Azerbaycan Manatı | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| Beko Grundig Croatia ⁽⁶⁾ | Hırvatistan Kunası | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| Beko Hungary ⁽⁶⁾ | Macar Forinti | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| Beko Egypt LLC ⁽⁶⁾ | Mısır Lirası | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| Beko Greece ⁽⁶⁾ | Avro | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| IHP Appliances Sales LLC ⁽⁷⁾ | Rus Rublesi | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| IHP Appliances JSC ⁽⁷⁾ | Rus Rublesi | 100,00 | 100,00 | -- | -- |
| IHP Kazakhstan LLP ⁽⁷⁾ | Kazakistan Tengesi | 100,00 | 100,00 | -- | -- |

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|--|---------------|--------|----------------|--------|
| Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar: | | | | |
| Beko Cesko | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Austria | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Grundig Portugal ⁽⁸⁾ | -- | -- | 100,00 | 100,00 |

⁽¹⁾ Grundig Multimedia B.V şirketi Eylül 2022 itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Ardutch B.V. altında birleşmiştir.

⁽²⁾ Şirket'in 15 Mart 2022 tarihinde hisse devir işlemi gerçekleşmiş ve Grup Şirket'in geriye kalan %33 hissesini satın almıştır.

⁽³⁾ Şirket'in %100 bağlı ortaklığı olan Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş. ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşme işlemi Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30 Haziran 2022 tarihli kararı ile onaylanmış olup, birleşme işlemi İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü nezdinde 1 Temmuz 2022 tarihinde tescil edilmiştir.

⁽⁴⁾ Şirketin yasal tasfiye süreci Eylül 2022 itibarıyla tamamlanmıştır.

⁽⁵⁾ 2022 Ocak itibarıyla Şirket'in sermaye transferi ve diğer işlemlerinin tamamlanmasının ardından faaliyete geçmiştir.

⁽⁶⁾ 2022 yılında tescil edilmiştir.

⁽⁷⁾ Whirlpool EMEA S.p.A. ile imzalanan hisse satın alma sözleşmesine istinaden IHP Appliances Sales LLC (eski ünvanı: Whirlpool RUS LLC), IHP Appliances JSC (eski ünvanı: Indesit International JSC) ve IHP Kazakhstan LLP (eski ünvanı: Whirlpool Kazakhstan LLP) hisselerinin tamamının alımı 31 Ağustos 2022 itibarı ile tamamlanmıştır (Not 3).

⁽⁸⁾ Şirketin yasal tasfiye süreci Temmuz 2022 itibarıyla tamamlanmıştır.

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.

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.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup ile Whirlpool EMEA S.p.A arasında, Rusya, Kırgızistan, Tacikistan, Türkmenistan, Özbekistan, Ermenistan, Gürcistan, Azerbaycan, Kazakistan, Belarus, ve Moğolistan'da ("İlgili Ülkeler") faaliyet gösteren IHP Appliances JSC ve IHP Appliances Sales LLC hisselerinin tamamının alımı için Hisse Satın Alma Sözleşmesi imzalanmış olup işlemler 31 Ağustos 2022 tarihinde tamamlanmıştır. Kapanış günü itibarıyla, Arçelik, IHP Appliances JSC ve IHP Appliances Sales LLC şirketlerinin paylarının tamamına doğrudan, bunların %100 oranında bağlı ortaklığı olan IHP Kazakhstan LLP paylarına ise dolaylı olarak sahip olmuştur. Satın alıma konu şirketlerin Lipetsk'de soğutucu ile çamaşır makinası üretimi yapılan toplamda 2,8 milyon adet kapasiteli üretim tesisleri ve yaklaşık 2.500 çalışanı bulunmaktadır.

Satın alım bedeli, kapanış bilançosundaki maddi duran varlıklar ve net işletme sermayesi gibi büyüklüklere dayalı olarak belirlenen üst sınırı aşmayacak olup; 28 Haziran 2022 ve 31 Ağustos 2022 tarihli özel durum açıklamalarımızda belirtildiği üzere, alım tarihi itibarıyla yaklaşık 220 milyon Avro olarak tahmin edilen ilgili üst sınır, bağımsız denetim çalışmaları devam eden 31 Ağustos 2022 tarihi itibarıyla kapanış bilançosuna göre provizyonel olarak kullanılan gerçeğe uygun değerler esas alındığında yaklaşık 273 milyon Avro olarak hesaplanmaktadır. Kesin üst limit henüz belirlenmemiş olup, kapanış tarihli mali tabloların denetim tamamlandığında belli olacaktır. Satın alım bedeli, kapanış takip eden on yıl süreyle yıllık olarak hesaplanacaktır. Yıllık ödemeye esas tutarlar performansa bağlı olarak ve belirli yükümlülüklerin düşülmesi ile hesaplanacak, yasal izinler ile onaylara bağlı olmak üzere, dağıtılabilir kaynakların bulunması ve yasal engellerin bulunmaması gibi koşullara tabi olarak tahakkuk ederek ödenecektir. Onuncu yıl itibarıyla hesaplanan fakat henüz koşulların sağlanamaması nedeniyle tahakkuk etmemiş hisse alım bedeli, bu tutarla sınırlı olmak üzere ilave 5 yıl sürede koşulların oluşması halinde tahakkuk ederek ödenecektir.

Ayrıca, İlgili Ülkeler'de "Stinol" markasının transfer olmasına ek olarak, "Indesit" ve "Hotpoint" markalarının kullanım hakkının en az 20 yıl için ve onar yıllık sürelerle toplamda 40 yıla kadar uzatma opsiyonuyla birlikte Arçelik ve devralınan şirketlere verilmiştir.

Satın alma bedeli, iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin TFRS 3 kapsamında provizyonel olarak kullanılan gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

| | |
|--|------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | 1.352.972 |
| Ticari alacaklar | 700.847 |
| Stoklar | 1.265.873 |
| Diğer dönen varlıklar | 131.299 |
| Maddi duran varlıklar (Not 13) | 2.114.302 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net (Not 26) | 93.530 |
| Ticari borçlar ve diğer borçlar | (429.160) |
| Diğer yükümlülükler | (279.865) |
| Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri (%100) (provizyonel) | 4.949.798 |
| Şerhiye | - |
| Toplam koşullu provizyonel satın alma bedeli (provizyonel) | 4.949.798 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Konsolide kar veya zarar tablosunda, satınalma tarihinden sonra elde edilen satış gelirlerinde satın alınan şirketlerin payı 207.338 TL, net dönem karına katkısı ise (21.225) TL olarak gerçekleşmiştir.

Eğer satın alınan şirketler, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren konsolidasyona dahil edilmiş olsaydı, Grup'un konsolide kar veya zarar tablosunda hasılat ve net dönem karına tahmini etkileri sırasıyla 2.858.874 TL ve 22.509 TL tutarında olacaktı.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Arçelik Grubu konsolide kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderlerine dahil edilen satın alma ile ilişkilendirilen maliyetlerin toplamı 13.940 TL'dir.

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Arçelik'in raporlanabilir bölümlerini, beyaz eşya ve tüketici elektroniği olarak organize etmiştir. Beyaz eşya grubu, çamaşır makinesi, çamaşır kurutma makinesi, bulaşık makinesi, buzdolabı, fırın, pişirici cihazlar ürünlerini ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri içermektedir. Tüketici elektroniği ise, başta yassı ekranlı televizyon olmak üzere televizyon, bilgisayar, yazarkasa ve diğer çeşitli elektronik aletleri ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri kapsamaktadır. Diğer bölümü ise beyaz eşya ve tüketici elektroniği dışındaki klima, ev aletleri ve benzeri diğer satışları içermektedir.

Arçelik'in raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansında brüt karlılık dikkate alınmaktadır.

a) 1 Ocak – 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Beyaz Eşya | Tüketici Elektroniği | Diğer | Toplam |
|----------------------------|---------------|-------------------------|------------|------------|
| Net satışlar (*) | 74.329.907 | 5.836.839 | 14.556.882 | 94.723.628 |
| Brüt kar | 21.976.771 | 1.530.373 | 4.609.090 | 28.116.234 |
| Amortisman ve itfa payları | 2.165.717 | 138.957 | 86.459 | 2.391.133 |
| Yatırım harcamaları | 3.248.897 | 411.152 | 148.481 | 3.808.530 |

(*) Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem için, yerine getirilmesi zamanı belli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerine ilişkin 94.705.834 TL tutarında net satış muhasebeleştirmiştir (2021: 45.643.380 TL).

b) 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Beyaz Eşya | Tüketici Elektroniği | Diğer | Toplam |
|----------------------------|---------------|-------------------------|-----------|------------|
| Net satışlar | 35.426.058 | 3.549.605 | 6.690.245 | 45.665.908 |
| Brüt kar | 11.202.087 | 705.809 | 2.093.637 | 14.001.533 |
| Amortisman ve itfa payları | 933.295 | 143.655 | 126.039 | 1.202.989 |
| Yatırım harcamaları | 1.288.882 | 191.634 | 74.305 | 1.554.821 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA(Devamı)

c) 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Beyaz Eşya | Tüketici Elektronığı | Diğer | Toplam |
|----------------------------|---------------|-------------------------|-----------|------------|
| Net satışlar (*) | 27.529.062 | 2.126.217 | 4.599.321 | 34.254.600 |
| Brüt kar | 7.827.289 | 545.284 | 1.488.628 | 9.861.201 |
| Amortisman ve itfa payları | 809.139 | 53.477 | 23.888 | 886.504 |
| Yatırım harcamaları | 1.468.951 | 249.883 | 87.579 | 1.806.413 |

(*) Grup, 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait, yerine getirilmesi zamanın belli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerine ilişkin 34.249.053 TL (1 Temmuz – 30 Eylül 2021:18.140.485 TL) tutarında net satış muhasebeleştirmiştir.

d) 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Beyaz Eşya | Tüketici Elektronığı | Diğer | Toplam |
|----------------------------|---------------|-------------------------|-----------|------------|
| Net satışlar | 14.330.896 | 1.288.107 | 2.528.677 | 18.147.680 |
| Brüt kar | 4.079.176 | 232.404 | 813.900 | 5.125.480 |
| Amortisman ve itfa payları | 367.193 | 48.604 | 50.930 | 466.727 |
| Yatırım harcamaları | 534.785 | 65.719 | 34.798 | 635.302 |

e) 1 Ocak - 30 Eylül ara hesap dönemine ait, satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

| 1 Ocak- 30 Eylül 2022 | Türkiye | Avrupa | Asya Pasifik | Afrika | Diğer | Toplam |
|--------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
| Net Satışlar | 28.242.982 | 36.902.376 | 18.522.925 | 5.285.984 | 5.769.361 | 94.723.628 |

| 1 Ocak- 30 Eylül 2021 | Türkiye | Avrupa | Asya Pasifik | Afrika | Diğer | Toplam |
|--------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
| Net Satışlar | 14.876.408 | 19.961.588 | 6.390.821 | 2.550.130 | 1.886.961 | 45.665.908 |

f) 1 Temmuz- 30 Eylül tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için, coğrafi olarak gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

| 1 Temmuz- 30 Eylül 2022 | Türkiye | Avrupa | Asya Pasifik | Afrika | Diğer | Toplam |
|----------------------------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------|------------|
| Net Satışlar | 10.127.509 | 14.187.081 | 6.136.694 | 1.851.567 | 1.951.749 | 34.254.600 |

| 1 Temmuz- 30 Eylül 2021 | Türkiye | Avrupa | Asya Pasifik | Afrika | Diğer | Toplam |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|---------|------------|
| Net Satışlar | 5.400.733 | 7.818.210 | 3.393.350 | 1.314.311 | 221.076 | 18.147.680 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kasa | 3.262 | 5.068 |
| Banka | | |
| - vadeli mevduat | 14.301.721 | 11.964.444 |
| - vadesiz mevduat | 5.716.019 | 3.705.276 |
| Çek ve senetler | 136.524 | 126.371 |
| Diğer | 266.528 | 210.756 |
| Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri | 20.424.054 | 16.011.915 |
| Faiz geliri tahakkuku | 1.342 | 2.674 |
| | 20.425.396 | 16.014.589 |

Nakit ve nakit benzerlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 30 güne kadar | 19.767.255 | 15.484.875 |
| 30-90 gün arası | 658.141 | 529.714 |
| | 20.425.396 | 16.014.589 |

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar | 30.328 | 10.531 |
| Toplam | 30.328 | 10.531 |

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|-------------------|
| Tat Gıda Sanayi A.Ş. | 11.669 | 5.582 |
| Hoxton Ventures III | 6.796 | - |
| 500 Startups Istanbul Fund II Kooperatif | 4.894 | - |
| E&E Recycling, INC | 3.526 | 2.829 |
| Thai Refrigeration Components Co., Ltd. | 2.559 | 2.041 |
| Diğer | 884 | 79 |
| | 30.328 | 10.531 |

30 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 10.531 | 5.614 |
| Girişler | 12.010 | - |
| İktisaplar | - | 1.068 |
| Gerçeğe uygun değer değişimi | 6.090 | (1.188) |
| Yabancı para çevrim farkı | 1.697 | 60 |
| 30 Eylül itibarıyla | 30.328 | 5.554 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli krediler | 15.828.855 | 10.002.990 |
| Kısa vadeli bono ihraçları (**) | 2.608.356 | - |
| Kısa vadeli kira yükümlülükleri | 557.223 | 330.258 |
| Faktoring işlemlerinden borçlar (*) | 385.552 | 251.013 |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar | 19.379.986 | 10.584.261 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları | 2.950.515 | 2.244.370 |
| Uzun vadeli tahvil ihraçlarının kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları(***) | 12.541.905 | 215.469 |
| Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 15.492.420 | 2.459.839 |

(*) Faktoring işlemlerinden borçların 241.450 TL'si Avro (31 Aralık 2021: 126.892 TL), 141.952 TL'si İngiliz Sterlini (31 Aralık 2021: 124.121 TL), 2.150 TL'si ise Ruble (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır) cinsinden olup faiz oranı Avro için %1,85 (31 Aralık 2021: %0,6), İngiliz Sterlini için %3,4 (31 Aralık 2021: %0,62) ve Ruble için %13,02'dir (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

(**) İhraç edilen kısa vadeli finansman bonoları:

2022 yılı:

Şirket, 14 Eylül 2022 tarihinde toplam 600 milyon TL tutarında, Borsa İstanbul'a kote, sabit faizli tek kupon ödemeli finansman bonusu ihraç etmiştir. Bononun vadesi 9 Mart 2023 olup, kupon faiz oranı %25'tir.

Şirket, 30 Eylül 2022 tarihinde toplam 2 milyar TL tutarında, Borsa İstanbul'a kote, sabit faizli tek kupon ödemeli finansman bonusu ihraç etmiştir. Bononun vadesi 28 Mart 2023 olup, kupon faiz oranı %25'tir.

(***) İhraç edilen uzun vadeli tahviller:

2022 yılı:

Şirket, 2 Şubat 2022 tarihinde toplam 700 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, sabit faizli tek kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 7 Şubat 2023 olup, kupon faiz oranı %24'tür.

Şirket, 13 Nisan 2022 tarihinde toplam 650 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 5 Nisan 2024 olup, kupon faiz oranı DIBS+130'tur.

Şirket, 29 Haziran 2022 tarihinde toplam 400 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, sabit faizli tek kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 14 Temmuz 2023 olup, kupon faiz oranı %33,5'tir.

Şirket, 27 Temmuz 2022 tarihinde toplam 175 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, sabit faizli tek kupon ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 1 Ağustos 2023 olup, kupon faiz oranı %34,5'tir.

2021 yılı:

Şirket, 12 Şubat 2021 tarihinde toplam 1,2 milyar TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, üç ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 10 Şubat 2023 olup, kupon faiz oranı TLREF+140'tir.

Şirket, 29 Nisan 2021 tarihinde toplam 300 milyon TL tutarında, İstanbul Borsası'na kote, üç ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 27 Nisan 2023 olup, kupon faiz oranı TLREF+130'tir.

Şirket, 25 Mayıs 2021 tarihinde toplam 350 milyon Avro tutarında, İrlanda Borsası'na kote, yılda bir faiz ödemeli yeşil tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 27 Mayıs 2026 olup, kupon faiz oranı %3'tür.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un söz konusu yeşil tahvil ihracından sağlanan fon ile sürdürülebilirlik stratejisini temel alarak oluşturduğu Yeşil Finansman Çerçevesi kapsamında yer alan projelerini finanse etme taahhüdü bulunmaktadır.

2013 yılı:

Şirket, 3 Nisan 2013 tarihinde toplam 500 milyon ABD Doları tutarında, İrlanda Borsası'na kote, %5,125 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış, altı ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 3 Nisan 2023 olup, kupon faiz oranı %5'tir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|--------------------|---|-----------------------|-------------------|
| TL | 25,4 | 3.723.252.426 | 3.723.252 |
| Avro | 1,3 | 279.115.372 | 5.002.640 |
| Pakistan Rupisi | 15,0 | 30.064.321.980 | 2.415.065 |
| Bangladeş Takası | 6,6 | 8.491.944.041 | 1.553.601 |
| Güney Afrika Randı | 5,9 | 526.506.918 | 542.829 |
| ABD Doları | 5,8 | 48.959.263 | 905.932 |
| Avustralya Doları | 4,1 | 28.325.253 | 338.090 |
| Rumen Leyi | 8,0 | 126.535.090 | 455.691 |
| Polonya Zlotisi | 7,9 | 118.528.439 | 440.274 |
| Norveç Kronu | 3,4 | 27.779.297 | 47.481 |
| İsveç Kronu | 1,0 | 92.022.225 | 149.867 |
| Tayland Bahtı | 3,9 | 42.593.152 | 20.759 |
| Malezya Ringgiti | 6,0 | 31.467.473 | 125.725 |
| Endonezya Rupisi | 8,4 | 88.965.760.000 | 107.649 |
| | | | 15.828.855 |

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|--------------------|---|-----------------------|-------------------|
| TL | 19,1 | 3.169.723.003 | 3.169.723 |
| Avro | 0,6 | 242.553.933 | 3.561.249 |
| Pakistan Rupisi | 9,4 | 19.409.154.948 | 1.402.736 |
| Bangladeş Takası | 5,1 | 4.655.114.297 | 704.784 |
| Güney Afrika Randı | 5,1 | 404.169.082 | 329.208 |
| ABD Doları | 1,8 | 20.475.360 | 265.719 |
| Avusturalya Doları | 3,3 | 24.265.320 | 227.973 |
| Rumen Leyi | 3,4 | 22.067.184 | 65.094 |
| Rus Rublesi | 8,4 | 1.405.382.740 | 243.173 |
| Norveç Kronu | 1,6 | 22.717.120 | 33.331 |
| | | | 10.002.990 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uzun vadeli tahvil ihraçları | 6.918.250 | 13.119.453 |
| Uzun vadeli krediler | 5.185.621 | 5.311.582 |
| Uzun vadeli kira yükümlülükleri | 1.565.398 | 1.104.364 |
| | 13.669.269 | 19.535.399 |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|---|---|-------------------|------------------|
| TL | 18,0 | 2.885.732.452 | 2.885.732 |
| Avro | 2,3 | 210.396.016 | 3.770.970 |
| Güney Afrika Randı | 7,2 | 500.000.000 | 515.500 |
| Pakistan Rupisi | 15,9 | 11.997.179.579 | 963.934 |
| | | | 8.136.136 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları | | | (2.950.515) |
| | | | 5.185.621 |

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|---|---|-------------------|------------------|
| TL | 16,6 | 3.666.320.853 | 3.666.321 |
| Avro | 2,2 | 213.178.399 | 3.129.949 |
| Güney Afrika Randı | 5,8 | 500.000.000 | 407.265 |
| Pakistan Rupisi | 8,1 | 4.876.397.137 | 352.417 |
| | | | 7.555.952 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları | | | (2.244.370) |
| | | | 5.311.582 |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden toplam bono ve tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| ABD Doları | 5,0 | 512.324.042 | 9.479.942 |
| Avro | 3,0 | 353.381.731 | 6.333.730 |
| TL | 23,2 | 6.254.839.165 | 6.254.839 |
| | | | 22.068.511 |
| Tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları | | | (98.195) |
| | | | 21.970.316 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden toplam tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Para birimi | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL Tutar |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| ABD Doları | 5,0 | 505.940.653 | 6.565.845 |
| Avro | 3,0 | 353.898.916 | 5.225.415 |
| TL | 19,9 | 1.543.662.462 | 1.543.662 |
| | | | 13.334.922 |
| Tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları | | | (215.469) |
| | | | 13.119.453 |

Uzun vadeli banka kredilerinin ve tahvillerin anaparalarının vadesine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 2023 | 1.057.831 | 10.935.200 |
| 2024 | 1.365.662 | 453.368 |
| 2025 | 715.662 | 453.368 |
| 2026 | 6.945.164 | 5.550.020 |
| 2027 ve 2029 arası | 2.024.422 | 1.047.181 |
| | 12.108.741 | 18.439.137 |

Kredi ve ihraç edilen bono ve tahvillerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 3 aya kadar | 14.186.815 | 8.833.569 |
| 3-12 ay arası | 22.245.764 | 5.036.068 |
| 1-5 yıl | 7.757.071 | 14.298.812 |
| 5 yıl üzeri | 669.551 | 2.233.058 |
| | 44.859.201 | 30.401.507 |

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| 2022 | Kira yükümlülükleri | Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar | Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun | Toplam |
|--|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1 Ocak itibarıyla finansal borç | (1.434.622) | (12.713.842) | (18.431.035) | (32.579.499) |
| Nakit akış etkisi | 799.462 | (8.526.356) | (1.311.572) | (9.038.466) |
| Transferler | - | (10.652.175) | 10.652.175 | - |
| Faiz tahakkukları değişimi | (95.693) | (656.703) | - | (752.396) |
| Factoring borçlarından değişimler | - | (134.539) | - | (134.539) |
| Kira yükümlülüklerindeki değişimler | (1.112.375) | - | - | (1.112.375) |
| Yabancı para düzeltmeleri | (279.393) | (1.631.568) | (3.013.439) | (4.924.400) |
| 30 Eylül itibarıyla finansal borç | (2.122.621) | (34.315.183) | (12.103.871) | (48.541.675) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

| 2021 | Kira yükümlülükleri | Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar | Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun | Toplam |
|--|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 1 Ocak itibarıyla finansal borç | (916.934) | (10.029.834) | (6.128.457) | (17.075.225) |
| Nakit akış etkisi | 353.369 | 2.666.132 | (6.495.999) | (3.476.498) |
| Transferler | - | (788.221) | 788.221 | - |
| Faiz tahakkukları değişimi | (47.671) | (207.921) | - | (255.592) |
| Factoring borçlarından değişimler | - | (43.845) | - | (43.845) |
| Kira yükümlülüklerindeki değişimler | (287.680) | - | - | (287.680) |
| İktisaplar (Not 3) | 56.067 | - | - | 56.067 |
| Yabancı para düzeltmeleri | (165.593) | (314.001) | (751.403) | (1.230.997) |
| 30 Eylül itibarıyla finansal borç | (1.008.442) | (8.717.690) | (12.587.638) | (22.313.770) |

NOT 8 – TÜREV ARAÇLAR

Grup’un kur riskini yönetmek adına yaptığı türev işlemlerin değerlemesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayıçları baz alınarak yapılmakta ve gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosunda varlık veya yükümlülük olarak gösterilmektedir.

| | 30 Eylül 2022 | | | 31 Aralık 2021 | | |
|---|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|
| | Kontrat tutarı | Gerçeğe uygun değer varlık / (yükümlülük) | | Kontrat tutarı | Gerçeğe uygun değer varlık / (yükümlülük) | |
| <u>Kısa vadeli türev araçlar</u> | | | | | | |
| <i>Alım satım amaçlı muhasebeleştirilen:</i> | | | | | | |
| Vadeli yabancı para işlemleri | 21.783.414 | 22.956 | (192.342) | 16.679.404 | 14.103 | (145.352) |
| Yabancı para swap İşlemleri | 15.362.966 | 40.189 | (157.098) | 6.560.163 | 1.991 | (99.940) |
| <i>Nakit akış riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirilen:</i> | | | | | | |
| Faiz oranı swap işlemleri (*) | 300.000 | - | (8.238) | - | - | - |
| Kısa vadeli türev araçlar | 63.145 | (357.678) | | 16.094 | (245.292) | |

Uzun vadeli türev araçlar

Nakit akış riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirilen:

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| Faiz oranı swap işlemleri (*) | - | - | - | 300.000 | 19.157 | - |
| Uzun vadeli türev araçlar | - | - | - | 19.157 | - | - |

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla faiz oranı swap işlemi, 29 Nisan 2021 tarihinde ihraç edilen 300 milyon TL tutarlı ve 27 Nisan 2023 vadeli TL cinsinden, kısa vadeye düşen (31 Aralık 2021: uzun vadeli) tahvilin değişken faizli taksit ödemelerini nakit akış riskinden korunma amacıyla sabit faizli taksit ödemeleri ile takasından oluşan swap işlemidir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar: | | |
| Ticari alacaklar | 32.591.502 | 22.291.306 |
| Alınan vadeli senetler | 1.249.806 | 1.164.206 |
| Alınan vadeli çekler | 745.619 | 414.337 |
| Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt) | 34.586.927 | 23.869.849 |
| Beklenen kredi zararı karşılığı | (798.359) | (439.696) |
| Ertelenen finansman gideri | (312.245) | (287.915) |
| Kısa vadeli ticari alacaklar (net) | 33.476.323 | 23.142.238 |

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla gayri kabili rücu faktoring kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil etmiş olduğu 4.051.795 TL'yi (31 Aralık 2021: 2.366.439 TL) ticari alacaklardan düşmüştür.

Pakistan finans piyasası teamüllerine uygun olarak, Dawlance bağlı ortaklığının yerel bankalardan yapmış olduğu borçlanmalar için 730.907 TL tutarında ticari alacak teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 338.435 TL).

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için beklenen kredi zararı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 439.696 | 300.665 |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 22) | 55.924 | 23.045 |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Not 22) | (27.208) | (8.729) |
| İktisaplar | 270.860 | 30.575 |
| Kayıtlardan düşülenler (*) | (34.457) | (11.007) |
| Yabancı para çevrim farkı | 93.544 | 17.985 |
| 30 Eylül itibarıyla | 798.359 | 352.534 |

(*) Tahsil kabiliyeti kalmamış ve ilave nakit sağlanması beklenmeyen şüpheli ticari alacaklar, karşılıkları ile beraber kayıtlardan düşülmektedir.

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar | | |
| Ticari alacaklar | 90.471 | 101.746 |
| Ertelenen finansman gideri | (52.883) | (55.881) |
| | 37.588 | 45.865 |

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli ticari borçlar: | | |
| Ticari borçlar | 25.200.625 | 16.296.508 |
| Borç tahakkukları | 2.832.120 | 1.986.561 |
| Ertelenen finansman geliri | (353.306) | (206.742) |
| | 27.679.439 | 18.076.327 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 10 – DİĞER BORÇLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler | 1.702.824 | 971.148 |
| Alınan depozito ve teminatlar | 29.864 | 16.948 |
| Pay sahiplerine temettü borçları | 3.287 | 46.414 |
| Diğer | 99.855 | 211.098 |
| | 1.835.830 | 1.245.608 |

NOT 11 – STOKLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| İlk madde ve malzeme | 13.152.211 | 6.781.587 |
| Yarı mamul | 972.468 | 466.732 |
| Mamul | 12.837.713 | 7.180.847 |
| Ticari mal | 5.270.087 | 2.626.519 |
| Stoklar (brüt) | 32.232.479 | 17.055.685 |
| Değer düşüklüğü karşılığı | (283.689) | (226.986) |
| Stoklar (net) | 31.948.790 | 16.828.699 |

Pakistan finans piyasası teamüllerine uygun olarak, Dawlance bağlı ortaklığının yerel bankalardan yapmış olduğu borçlanmalar için 617.883 TL tutarında stok teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 395.880 TL).

NOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

| | | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 |
|-----------------|------|------------------|------|-------------------|
| | (%) | TL | (%) | TL |
| VoltBek | 49,0 | 293.045 | 49,0 | 307.880 |
| Koç Finansman | 47,0 | 309.597 | 47,0 | 289.570 |
| Arçelik – LG | 45,0 | 290.469 | 45,0 | 237.544 |
| Ram Dış Ticaret | 33,5 | 35.775 | 33,5 | 20.415 |
| | | 928.886 | | 855.409 |

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 855.409 | 648.016 |
| İştirak sermaye payı katılımı | 26.725 | 38.220 |
| Kar/zararlarından paylar | (53.514) | (11.890) |
| Diğer kapsamlı gelirlerinden/giderlerinden paylar | (7.983) | 460 |
| Stoklar üzerindeki brüt kar eliminasyonu | 32.757 | 877 |
| İştiraklerden alınan nakit temettü | (55.375) | (11.165) |
| Yabancı para çevrim farkı | 130.867 | 37.955 |
| 30 Eylül itibarıyla | 928.886 | 702.473 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2022 | 1 Ocak- 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2021 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Koç Finansman | 70.854 | 47.332 | 28.794 | 17.041 |
| Arçelik - LG | 24.186 | 45.590 | 1.037 | 11.523 |
| Ram Dış Ticaret | 23.873 | 7.196 | 11.029 | 1.347 |
| Tanı Pazarlama | - | (284) | - | 392 |
| VoltBek | (172.427) | (111.724) | (72.205) | (28.790) |
| | (53.514) | (11.890) | (31.345) | 1.513 |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

| 30 Eylül 2022 | Koç Finansman | Ram Dış Ticaret | Voltbek | Diğer | Toplam |
|-----------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|------------|
| Varlıklar | 6.717.325 | 3.329.319 | 3.672.369 | 2.334.508 | 16.053.521 |
| Yükümlülükler | 6.058.607 | 3.222.527 | 3.074.317 | 1.689.101 | 14.044.552 |
| Satış gelirleri | 1.040.879 | 7.684.883 | 1.569.084 | 4.185.614 | 14.480.460 |

| 31 Aralık 2021 | Koç Finansman | Ram Dış Ticaret | Voltbek | Diğer | Toplam |
|-----------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|------------|
| Varlıklar | 4.825.845 | 2.494.769 | 2.785.492 | 1.516.591 | 11.622.697 |
| Yükümlülükler | 4.209.739 | 2.433.828 | 2.157.165 | 988.716 | 9.789.448 |
| Satış gelirleri | 800.165 | 5.043.644 | 1.060.018 | 2.158.114 | 9.061.941 |

NOT 13 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 Ocak itibarıyla: | | |
| Maliyet | 23.951.628 | 13.910.235 |
| Birikmiş amortisman | (10.826.292) | (6.613.667) |
| Net kayıtlı değer | 13.125.336 | 7.296.568 |
| Dönem başı net kayıtlı değer | 13.125.336 | 7.296.568 |
| Girişler | 4.203.583 | 1.400.074 |
| İktisaplar (Not 3) | 2.114.302 | 1.001.552 |
| Çıkışlar | (270.136) | (41.033) |
| Transferler | (9.360) | - |
| Yabancı para çevirim farkı | 2.563.396 | 573.674 |
| Cari dönem amortismanı | (1.842.470) | (956.463) |
| Dönem sonu net kayıtlı değer | 19.884.651 | 9.274.372 |
| 30 Eylül itibarıyla: | | |
| Maliyet | 36.805.222 | 20.620.696 |
| Birikmiş amortisman | (16.920.571) | (11.346.324) |
| Net kayıtlı değer | 19.884.651 | 9.274.372 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 13 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 2.328.986 TL’dir. (30 Eylül 2021: 994.945 TL)

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 1.158.604 TL (30 Eylül 2021: 243.195 TL), cari dönem amortisman giderleri 509.889 TL’dir. (30 Eylül 2021: 270.706 TL)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Yoktur)

NOT 14 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak itibarıyla: | | |
| Maliyet | 8.730.660 | 5.130.667 |
| Birikmiş itfa payı | (2.157.345) | (1.566.723) |
| Net kayıtlı değer | 6.573.315 | 3.563.944 |
| Dönem başı net kayıtlı değer | 6.573.315 | 3.563.944 |
| Girişler | 763.551 | 397.942 |
| İktisaplar | - | 37.279 |
| Transferler | 9.360 | - |
| Çıkışlar | (1.452) | (2.799) |
| Yabancı para çevirim farkı | 2.376.617 | 346.616 |
| Cari dönem itfa payı | (548.663) | (246.526) |
| Dönem sonu net kayıtlı değer | 9.172.728 | 4.096.456 |
| 30 Eylül itibarıyla: | | |
| Maliyet | 12.032.567 | 6.117.313 |
| Birikmiş itfa payı | (2.859.839) | (2.020.857) |
| Net kayıtlı değer | 9.172.728 | 4.096.456 |

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla aktifleştirilen borçlanma maliyeti 8.984 TL’dir (30 Eylül 2021: 1.386 TL).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, dahilde işleme izin belgeleri kapsamında, Grup'un gerçekleştireceği 1.293.483.757 ABD Doları ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 2.360.301.160 ABD Doları). İlgili vergi avantajının kullanılmadığı durumlarda, belge ihracat taahhüdünün müeyyide uygulanmaksızın kapatılması imkan dahilindedir.

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Alınan teminatlar | 13.517.780 | 7.103.500 |

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|-------------------|
| Grup Tarafından Verilen TRİK'ler | | |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 2.897.617 | 610.026 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 5.121.243 | 3.004.407 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | - | - |
| Toplam | 8.018.860 | 3.614.433 |

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİK'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Grup Tarafından Verilen TRİK'ler | | |
| Türk Lirası cinsinden | 406.004 | 147.587 |
| Avro cinsinden | 1.940.387 | 1.032.546 |
| ABD Doları cinsinden | 2.519.660 | 464.887 |
| Diğer para birimleri cinsinden | 3.152.809 | 1.969.413 |
| | 8.018.860 | 3.614.433 |

NOT 16 – DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Diğer kısa vadeli karşılıklar | | |
| Garanti gider karşılıkları | 1.455.645 | 1.122.271 |
| Nakliye gider karşılıkları | 804.741 | 261.457 |
| Montaj gider karşılıkları | 498.614 | 235.378 |
| Dava karşılıkları | 35.143 | 74.102 |
| Diğer | 713.804 | 394.755 |
| | 3.507.947 | 2.087.963 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Diğer uzun vadeli karşılıklar | | |
| Garanti gider karşılıkları | 660.772 | 391.073 |
| Diğer | 3.244 | 47.999 |
| | 664.016 | 439.072 |

NOT 17 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler | | |
| Gelecek aylara ait giderler | 726.716 | 390.723 |
| Verilen stok sipariş avansları | 425.658 | 258.076 |
| | 1.152.374 | 648.799 |

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler | | |
| Gelecek yıllara ait giderler | 263.366 | 186.057 |
| | 263.366 | 186.057 |

NOT 18 – CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 539.344 | 415.431 |
| | 539.344 | 415.431 |

NOT 19 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Personele borçlar | 1.056.409 | 469.368 |
| İkramiye ve prim tahakkuku | 358.272 | 180.880 |
| Sosyal güvenlik katkıları | 303.761 | 124.842 |
| | 1.718.442 | 775.090 |

NOT 20 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------|-------------------|
| Diğer dönen varlıklar: | | |
| Devreden ve tecil edilen | | |
| Katma Değer Vergisi - Özel Tüketim Vergisi | 1.162.902 | 969.225 |
| Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar | 1.075.163 | 940.168 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 204.586 | 93.577 |
| Gelir tahakkukları | 91.208 | 131.787 |
| Diğer | 430.397 | 124.895 |
| | 2.964.256 | 2.259.652 |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 20 – DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

| Diğer kısa vadeli yükümlülükler: | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Kota ve teşvik primleri tahakkuku | 4.287.127 | 2.706.865 |
| Ödenecek Katma Değer Vergisi - Özel Tüketim Vergisi | 144.310 | 4.823 |
| Alınan avanslar | 493.092 | 368.674 |
| Ertelenmiş gelir | 98.527 | 82.915 |
| İktisaplara ilişkin yükümlülükler (*) | - | 94.705 |
| Diğer | 105.024 | 121.266 |
| | 5.128.080 | 3.379.248 |

(*) Grup’un 30 Haziran 2021 tarihinde satın almış olduğu Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş. (eski unvanı Whirlpool Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi)’nin kapanış bilançosundaki KDV alacaklarının 2023 yılına kadar tahsil veya mahsup edilmesi nedeniyle Grup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı 94,7 milyon TL koşullu ödeme tutarını, Grup ile Whirlpool Global arasında yapılan anlaşma ile 65,9 milyon TL ödenerek yerine getirilmiş ve aradaki 28,8 milyon TL (Not 23) konsolide finansal tablolarda “koşullu yükümlülüklerin değişiminden kaynaklanan gelir” olarak muhasebeleştirilmiştir.

| Diğer uzun vadeli yükümlülükler: | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| İktisaplara ilişkin yükümlülükler (*) | 5.320.574 | - |
| Ertelenmiş gelir | 1.201.075 | 905.778 |
| Diğer | 257.724 | 176.915 |
| | 6.779.373 | 1.082.693 |

(*) Grup’un IHP Appliances JSC ve IHP Appliances Sales LLC şirketlerinin 31 Ağustos 2022 tarihli kapanış finansal bilgileri esas alınarak provizyonel olarak belirlenen koşullu satın alım tutarının (31 Ağustos 2022: 4.949.798 TL) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla değeridir (Not 3).

NOT 21 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket, SPK’da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket’in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Onaylanmış ve ödenmiş sermaye | 675.728 | 675.728 |

Türkiye’deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz hisse dağıtarak kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler. Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye (Devamı)

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|---|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | Pay (%) | Tutar | Pay (%) | Tutar |
| Hissedarlar: | | | | |
| Koç Holding A.Ş. | 40,56 | 274.070 | 40,56 | 274.070 |
| Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. | 2,75 | 18.577 | 2,75 | 18.577 |
| Koç Ailesi Üyeleri | 8,67 | 58.590 | 8,67 | 58.590 |
| Koç Ailesi Üyeleri ve Koç Ailesi Üyeleri tarafından sahip olunan şirketler toplamı | 51,98 | 351.237 | 51,98 | 351.237 |
| Teknosan Büro Makine ve Levazımı Ticaret ve Sanayi A.Ş. | 12,05 | 81.428 | 12,05 | 81.428 |
| Burla Ticaret ve Yatırım A.Ş. | 5,56 | 37.572 | 5,56 | 37.572 |
| Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı | 5,14 | 34.722 | 5,14 | 34.722 |
| Vehbi Koç Vakfı | 0,12 | 809 | 0,12 | 809 |
| Geri alınmış paylar (*) | 10,19 | 68.876 | 5,39 | 36.432 |
| Diğer | 14,96 | 101.084 | 19,76 | 133.528 |
| Ödenmiş sermaye toplamı | 100,00 | 675.728 | 100,00 | 675.728 |
| Sermaye düzeltme farkları (**) | | 468.811 | | 468.811 |
| Toplam sermaye | | 1.144.539 | | 1.144.539 |

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket tarafından geri alımı yapılan ve halka açık nitelikte olan hisseleri ifade etmektedir.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'lere göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olup herhangi bir hisse sahibine bir imtiyaz tanınmamıştır.

Geri alınmış paylar

1 Temmuz 2021 tarihli yönetim kurulu kararıyla başlatılan ve 24 Mayıs 2022 tarihli yönetim kurulu kararıyla devam edilmesine karar verilen pay geri alım işlemleri kapsamında 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, şirket sermayesinin %10,19'una denk gelen toplam 68.876 TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 3.098.160 TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2021: 1.215.266 TL). Rapor tarihi itibarıyla geri alınan hisselerin satışı olmamıştır.

Birleşme denkleştirme hesabı

30 Haziran 2009 tarihinde gerçekleşen Grundig Elektronik A.Ş. birleşmesinden kaynaklanmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kanuni yedek akçe | 702.357 | 555.736 |
| Geri alınan paylara ilişkin yedekler | 3.098.160 | 1.215.266 |
| | 3.800.517 | 1.771.002 |

Kar Payı Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

23 Mart 2022 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2022 yılında, dağıtılabilir dönem karından, tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına; 1,00 TL nominal değerli pay için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt=net nakit kar payı (2021: 1,00 TL nominal değerli pay için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt=net nakit kar payı) ödenmesine, diğer hissedarlara 1,00 TL nominal değerli hisse için %221,98274 oranında ve 2,2198274 TL brüt; %199,78446 oranında ve 1,9978446 TL net nakit kar payı (2021: 1,5 milyar TL) ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, toplam 1,5 milyar TL (Geri alınmış paylar hariç 1,4 milyar TL) tutarındaki temettü ödemeleri 2022 yılı Mart ayında gerçekleştirmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 22 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler: | | | | |
| Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri | 4.621.082 | 1.532.303 | 1.076.498 | 248.271 |
| Tazminat ve teşvik gelirleri | 79.077 | 59.385 | 24.027 | 26.945 |
| Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri | 71.932 | 41.013 | 21.812 | 11.727 |
| Konusu kalmayan şüpheli alacak (Not 9) | 27.208 | 8.729 | 7.212 | 6.589 |
| Diğer (*) | 66.608 | 6.563 | 58.851 | 3.459 |
| | 4.865.907 | 1.647.993 | 1.188.400 | 296.991 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler: | | | | |
| Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri | (3.569.119) | (1.259.988) | (1.096.480) | (267.987) |
| Ticari işlemlere ilişkin vade farkı giderleri | (636.323) | (213.231) | (260.732) | (46.375) |
| Şüpheli alacak karşılığı gideri (Not 9) | (55.924) | (23.045) | (30.991) | (11.930) |
| Diğer | (13.616) | (28.153) | (1.196) | (5.519) |
| | (4.274.982) | (1.524.417) | (1.389.399) | (331.811) |

(*) Söz konusu tutarın 53.998 TL’lik kısmı Grup’un bağlı ortaklığı Arctic’in, geçmiş yıllarda dağıttığı üç buçuk yılı aşkın süredir tahsil edilmeyen ve ortağın yasal olarak temettüyü talep etme hakkı kalmadığı temettü borçlarının gelir olarak muhasebeleştirilmesine ilişkindir.

NOT 23 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler: | | | | |
| Koşullu yükümlülüklerin değişiminden kaynaklanan gelir (*) | 28.793 | - | - | - |
| Sabit kıymet satış karı | 25.363 | 5.013 | 13.551 | 1.707 |
| Finansal yatırımlardan temettü gelirleri | 156 | 117 | - | - |
| | 54.312 | 5.130 | 13.551 | 1.707 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler: | | | | |
| Sabit kıymet satış zararı | (29.339) | (3.031) | (6.084) | (266) |
| | (29.339) | (3.031) | (6.084) | (266) |

(*) Grup’un 30 Haziran 2021 tarihinde satın almış olduğu Arçelik Üretim ve Teknoloji A.Ş. (eski unvanı Whirlpool Beyaz Eşya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi)’nin kapanış bilançosundaki KDV alacaklarının 2023 yılına kadar tahsil veya mahsup edilmesi nedeniyle, Grup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahminlere göre hesapladığı 94,7 milyon TL koşullu ödeme tutarı (Not 20), Grup ile Whirlpool Global arasında yapılan anlaşma ile 65,9 milyon TL ödenerek yerine getirilmiş ve aradaki 28,8 milyon TL konsolide finansal tablolarda “koşullu yükümlülüklerin değişiminden kaynaklanan gelir” olarak muhasebeleştirilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – FİNANSMAN GELİRLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kur farkı gelirleri (*) | 3.138.358 | 2.262.841 | 806.766 | 480.780 |
| Türev araçlardan karlar | 2.308.118 | 955.333 | 837.703 | 336.077 |
| Faiz gelirleri | 242.076 | 171.729 | 84.082 | 25.638 |
| Diğer | 60.899 | 17.420 | 20.609 | 9.120 |
| | 5.749.451 | 3.407.323 | 1.749.160 | 851.615 |

(*) Kur farkı gelirleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer finansal yükümlülükler ile ilişkilidir.

NOT 25 – FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kur farkı giderleri (*) | (5.007.626) | (2.263.151) | (1.407.079) | (490.059) |
| Faiz giderleri (**) | (2.752.604) | (1.234.393) | (1.063.832) | (481.350) |
| Türev araçlardan zararlar | (2.375.902) | (1.228.900) | (828.567) | (364.392) |
| Diğer | (73.521) | (33.256) | (27.994) | (13.439) |
| | (10.209.653) | (4.759.700) | (3.327.472) | (1.349.240) |

(*) Kur farkı giderleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer finansal yükümlülükler ile ilişkilidir.

(**) Faiz giderlerinin 95.693 TL tutarındaki kısmı kiralama yükümlülüğüne ilişkin faiz giderinden oluşmaktadır (30 Eylül 2021: 47.671 TL).

NOT 26 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kurumlar ve gelir vergisi | 1.086.755 | 582.801 |
| Peşin ödenen vergiler | (845.690) | (527.509) |
| Vergi borçları (net) | 241.065 | 55.292 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | 3.459.898 | 1.823.680 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | (2.046.997) | (1.528.994) |
| Ertelenmiş vergi varlığı, net | 1.412.901 | 294.686 |

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin konsolide ettiği bağlı ortaklık finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Vergi (gideri)/geliri | | | | |
| - Cari dönem kurumlar vergisi | (961.681) | (532.426) | (413.754) | (159.662) |
| - Ertelenmiş vergi | 1.034.284 | 242.358 | 677.300 | 106.041 |
| Toplam vergi (gideri)/geliri, net | 72.603 | (290.068) | 263.546 | (53.621) |

Grup, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | Toplam geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri) | |
|--|-----------------------|-------------------|--|-------------------|
| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | 11.087.063 | 6.808.897 | (2.640.859) | (1.893.703) |
| İndirimli kurumlar vergisi uygulaması ^(*) | - | - | 863.176 | 386.422 |
| Kullanılabilecek vergi indirimi | (2.260.490) | (1.876.782) | 927.278 | 512.674 |
| Garanti, montaj ve nakliye gider karşılığı | (1.666.662) | (1.261.212) | 395.400 | 285.256 |
| Stoklar | (1.227.753) | (1.079.533) | 338.295 | 315.910 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (1.150.502) | (862.252) | 245.819 | 185.139 |
| Beklenen kredi zarar karşılığı | (248.328) | (201.855) | 69.358 | 54.707 |
| Türev araçlar | (553.039) | (196.369) | 121.519 | 44.912 |
| Diğer | (4.807.854) | (1.763.098) | 1.092.915 | 403.369 |
| Ertelenmiş vergi varlığı, net | | | 1.412.901 | 294.686 |

^(*) Şirket'in teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 30 Eylül 2022 tarihi itibarı ile Şirket'in öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 863.176 TL (31 Aralık 2021: 386.422 TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 26 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|----------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 294.686 | 270.213 |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri | 1.034.284 | 242.358 |
| İktisaplar (Not 3) | 93.530 | 123.454 |
| Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri | 88.725 | 9.563 |
| Yabancı para çevrim farkları | (98.324) | (68.887) |
| 30 Eylül itibarıyla | 1.412.901 | 576.701 |

NOT 27 – PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

Pay başına kazanç aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ana ortaklık payına düşen net dönem karı | 1.759.931 | 2.274.737 | 335.757 | 651.376 |
| Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 krş) ^(*) | 61.582.528.941 | 67.266.715.915 | 60.735.009.026 | 66.664.488.415 |
| Pay başına kazanç (kuruş) | 2,858 | 3,382 | 0,553 | 0,977 |

(*) Geri alınmış paylar detayı için Not 21’e bakınız.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 28 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

- (¹) Koç Holding grup şirketleri
(²) İştirakler
(³) Ana ortak
(⁴) İş ortaklıkları

(i) İlişkili tarafların bakiyeleri

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| (a) Ticari Alacaklar | | |
| Wat Motor Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Wat Motor”) ⁽¹⁾ | 235.114 | 145.996 |
| Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾ | 169.831 | - |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾ | 99.975 | 37.722 |
| Voltbek ⁽²⁾ | 55.788 | 74.604 |
| Token Finansal Teknolojiler A.Ş. ⁽¹⁾ | 22.974 | - |
| Diğer | 7.876 | 10.984 |
| | 591.558 | 269.306 |
| (b) Borçlar | | |
| Kısa vadeli ticari borçlar | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾ | 1.366.221 | 661.144 |
| Arçelik-LG ⁽⁴⁾ | 1.063.722 | 218.194 |
| Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽²⁾ | 675.941 | 452.200 |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾ | 69.158 | 58.414 |
| Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾ | 42.227 | 61.149 |
| Koç Holding A.Ş. ⁽³⁾ | - | 52.078 |
| Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾ | - | 48.805 |
| Diğer | 287.045 | 40.720 |
| | 3.504.314 | 1.592.704 |

(c) Mevduatlar:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları ⁽¹⁾ | 3.322.118 | 4.503.113 |
| (1) Koç Holding grup şirketleri | | |

(d) Türev araçlar

| | Kontrat tutarı | Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler) |
|----------------------------|-------------------|--|
| 30 Eylül 2022 | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 2.139.627 | - (38.725) |
| 31 Aralık 2021 | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 2.083.556 | - (72.835) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2022 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| (a) Mal ve hizmet satışları: | | | | |
| Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 393.874 | 121.775 | 156.102 | 81.502 |
| Token Finansal Teknolojiler A.Ş. | 296.379 | 83.815 | 150.311 | 28.742 |
| WAT Motor (**) | 230.599 | - | 48.774 | - |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. | 175.570 | 70.559 | 42.769 | 19.681 |
| Voltbek | 2.025 | 129.616 | 355 | 10.509 |
| Diğer | 79.017 | 18.249 | 56.334 | 11.307 |
| | 1.177.464 | 424.014 | 454.645 | 151.741 |
| (b) Mal ve hizmet alımları: | | | | |
| Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. | 4.916.922 | 2.004.351 | 2.052.197 | 762.890 |
| Arçelik-LG | 2.614.160 | 1.008.215 | 519.649 | 332.856 |
| Ram Dış Ticaret | 2.127.135 | 704.724 | 849.826 | 355.097 |
| Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 516.902 | 138.287 | 212.153 | 43.155 |
| Token Finansal Teknolojiler A.Ş. | 372.609 | 75.976 | 188.412 | 26.826 |
| WAT Motor (**) | 236.289 | - | 58.925 | - |
| Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | 186.383 | 121.421 | 59.919 | 51.310 |
| Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ^{(1) (*)} | 124.090 | 65.210 | 216 | - |
| Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri | 99.334 | 83.326 | 54.475 | 30.272 |
| Diğer | 336.247 | 161.218 | 130.510 | 70.494 |
| | 11.530.071 | 4.362.728 | 4.126.282 | 1.672.900 |

Grup, Zer Merkezi Hizmetler A.Ş.'den direkt ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapmaktadır. Ödeme vade tarihleri ortalama altmış gündür.

Grup, Arçelik-LG tarafından üretilmekte olan klima cihazlarını satın almaktadır. Alımlardaki koşullar, satışlardaki koşullar ile uyumlu olarak belirlenmektedir.

(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

(1) Koç Holding grup şirketleri

(**) Wat Motor 30 Kasım 2021 tarihinde satılarak konsolidasyon kapsamından çıkmıştır.

(a) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Arçelik A.Ş.'nin üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve Genel Müdüre doğrudan bağlı Direktörler olarak belirlenmiştir. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap döneminde, Arçelik A.Ş.'nin üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar toplamı 33.794 TL'dir (30 Eylül 2021: 26.032 TL). 30 Eylül 2022 itibarıyla ayrılma dolayısıyla yapılan ödeme yoktur (30 Eylül 2021: 3.998 TL).

(b) Diğer işlemler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2022 | 1 Ocak - 30 Eylül 2021 | 1 Temmuz - 30 Eylül 22 | 1 Temmuz - 30 Eylül 21 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Faiz gelirleri:</i> | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | 82.903 | 52.139 | 23.224 | 4.634 |
| <i>Faiz giderleri:</i> | | | | |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. | (27.378) | (1.866) | (8.021) | (1.866) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı maruz kaldığı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Finansal riskten korunma amaçlı faaliyetler ve türev araçlar

Likidite riski

Finansal yükümlülüklerin yerine getirilememesi riski, finansal durum tablosu ve nakit akışının uyumlu bir şekilde yönetilmesi ile bertaraf edilmektedir. Bu kapsamda, alacak ve borç gün vadelerinin uyumlu olmasına özen gösterilmekte, etkin stok yönetimi ile kısa vadeli likidite yönetimi yapılmakta ve konsolide finansal durum tablosunda herhangi bir risk unsurunu bertaraf etmek üzere hesaplanmış bir nakit seviyesinin korunması sağlanmaktadır.

Orta ve uzun vadeli likidite yönetiminde ise Grup’un nakit akış tahminleri finansal piyasalar ve sektör dinamikleri baz alınarak yapılmakta, farklı finansal kaynaklar aracılığıyla ortalama borcun belli bir vadenin üzerinde tutulması gözetilmektedir.

Faiz oranı riski

Faiz oranlarındaki değişimler, faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerinde yaptığı etkiyle finansal sonuçlar açısından önemli bir risk oluşturmaktadır. Bu risk, konsolide finansal durum tablosunda sabit-değişken dengesi kurularak, faize duyarlı kalemlerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz değişim dönemlerinin de uyumlu olmasına önem verilmektedir. Faiz oranı dalgalanmalarından en az şekilde etkilenmek amacıyla, bir yandan finansal borçların ve alacakların faiz değişim dönemleri uyumlaştırılırken, diğer yandan bu borçların kendi içlerinde “sabit faiz/değişken faiz” ve “kısa vade/uzun vade” dengeleri gözetilmektedir.

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Ticari alacakların tahsilat riskinin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb),
- Kredi sigortası (Global sigorta poliçeleri, Eximbank ve faktoring sigortaları vb),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Ciro edilen çek ve senetler.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Bankalar için bağımsız derecelendirme kuruluşlarının vereceği değerlendirme derecelerine dikkat edilmektedir.

Finansal varlıkların yönetiminde de aynı kredi risk yönetimi prensipleri ile hareket edilmektedir. Yatırımlar likiditesi en yüksek enstrümanlara yapılmakta, işlemin yapıldığı kuruluşun kredi notuna dikkat edilmektedir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2022 | Ticari alacaklar | | Bankalardaki mevduat | Türev Araçlar |
|---|------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾ | 591.558 | 33.513.911 | 20.019.082 | 63.145 |
| Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾ | - | (17.522.809) | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 591.558 | 32.181.310 | 20.019.082 | 63.145 |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (16.835.521) | - | - |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | 1.338.909 | - | - |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (673.955) | - | - |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 13.333 | - | - |
| - Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) | - | 792.051 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (778.718) | - | - |
| - Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (13.333) | - | - |
| D. Beklenen kredi zararları (-) | - | (19.641) | - | - |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2021 | Ticari alacaklar | | Bankalardaki mevduat | Türev araçlar |
|---|------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ⁽¹⁾ | 269.306 | 23.188.103 | 15.672.394 | 16.094 |
| Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾ | - | (16.739.334) | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 269.306 | 22.408.668 | 15.672.394 | 16.094 |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (16.252.587) | - | - |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | 778.237 | - | - |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (471.914) | - | - |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 14.833 | - | - |
| - Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri) | - | 440.894 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (426.061) | - | - |
| - Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı | - | (14.833) | - | - |
| D. Beklenen kredi zararları (-) | - | (13.635) | - | - |

(1) Elde bulundurulmuş teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

(2) Teminatların önemli miktarı, gayrimenkul ipotekleri ve ticari alacak sigortalarını içermektedir.

a) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış alacakların kredi kalitesine ilişkin detaylar

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------|-------------------|-------------------|
| Grup 1 | 583.300 | 464.638 |
| Grup 2 | 31.490.769 | 21.339.824 |
| Grup 3 | 698.799 | 873.512 |
| | 32.772.868 | 22.677.974 |

Grup 1 - Yeni müşteriler (3 aydan kısa süredir müşteri olanlar).

Grup 2 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmamış mevcut müşteriler (3 aydan uzun süredir müşteri olanlar).

Grup 3 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmış, ancak gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış mevcut müşteriler.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırma tablosu

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------|------------------|-------------------|
| 0-1 ay arası | 935.810 | 386.789 |
| 1-3 ay arası | 140.930 | 76.944 |
| 3-12 ay arası | 107.535 | 169.652 |
| 1-5 yıl arası | 154.634 | 144.852 |
| | 1.338.909 | 778.237 |

Grup ticari alacakların beklenen kredi zararı karşılığının hesaplaması için TFRS 9’da belirtilen kolaylaştırılmış yaklaşımı uygulamıştır. Bu yaklaşım tüm ticari alacaklar için ömür boyu beklenen kredi zararı karşılığı uygulamasına izin vermektedir. Beklenen kredi zararını ölçmek için, öncelikle Grup ticari alacaklarını vadeleri ve kredi riski karakterleri dikkate alarak gruplandırmıştır. Geçmiş kredi zarar deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergeler kullanılarak gruplandırılan her bir ticari alacak sınıfı için beklenen kredi zararı oranı hesaplanmış ve belirlenen oran ile ticari alacak toplamları çarpılarak beklenen kredi zarar karşılığı hesaplanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yapılan hesaplama ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

| | Vadesi Geçmemiş | Vadesi 0-1 ay geçmiş | Vadesi 1-3 ay geçmiş | Vadesi 3 aydan fazla geçmiş | Toplam |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Kredi Zararı Oranı (%) | 0,005 | 0,07 | 0,38 | 1,53 | |
| Dönem Sonu Bakiye | 31.852.424 | 1.156.910 | 586.585 | 991.008 | 34.586.927 |
| Beklenen Kredi Zararları | (1.490) | (792) | (2.241) | (15.118) | (19.641) |

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yapılan hesaplama ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

| | Vadesi Geçmemiş | Vadesi 0-1 ay geçmiş | Vadesi 1-3 ay geçmiş | Vadesi 3 aydan fazla geçmiş | Toplam |
|--------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Kredi Zararı Oranı (%) | 0,005 | 0,18 | 1,11 | 1,49 | |
| Dönem Sonu Bakiye | 22.650.718 | 409.010 | 76.944 | 733.177 | 23.869.849 |
| Beklenen Kredi Zararları | (1.122) | (735) | (854) | (10.924) | (13.635) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup’un yaygın bir coğrafyada faaliyet göstermesinin bir sonucu olarak, operasyonlar çok sayıda farklı para birimi ile gerçekleşmektedir. Bu nedenle, döviz kuru riski maruz kalınan en önemli finansal risklerden biridir.

Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki ticari ilişki, ilgili mevzuatlar çerçevesinde bağlı ortaklıkların fonksiyonel para birimleri bazında merkezi olarak yönetilmekte ve böylece bağlı ortaklıklar tarafındaki kur riski en aza indirilmektedir. Söz konusu pozisyon tutarlarının toplam özkaynağa oranının belli bir aralıkta kalması hedeflenmektedir.

Bu riskin yönetiminde ana prensip, sıfıra yakın yabancı para varlık pozisyonu seviyesi sağlanarak kur dalgalanmalarının etkisini en aza indirmektir.

Diğer risk kalemlerinde olduğu gibi, kur riskinin yönetiminde de mümkün olduğunca bilanço içi yöntemler tercih edilmektedir. Ancak, gerekli olduğu durumlarda türev araçlar da kullanılarak yabancı para varlık pozisyonu hedeflenen seviyelerde korunmaktadır.

Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması

Grup, Avrupa’da ve Rusya’da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, Avro cinsinden ihraç edilen tahvillerin bir bölümünü ve Ruble cinsinden koşullu yükümlülükleri riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış kredinin ve koşullu yükümlülüğün kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin olan kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıkların net varlıklarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonunda gösterilmektedir. 30 Eylül 2022 itibarıyla banka kredilerinin ve koşullu yükümlülüklerin vergi etkisi öncesi sırasıyla 200.000.000 Avro ve 16.694.091.285 Ruble kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımın döviz kuru riskinden korunma aracı olarak tanımlanmıştır (31 Aralık 2021: 200.000.000 Avro).

Yabancı para pozisyonu

Grup’un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin konsolidasyon düzeltmeleri öncesi tutarları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|---------------------|--------------------|
| Varlıklar | 27.745.294 | 25.180.708 |
| Yükümlülükler | (42.903.397) | (28.596.052) |
| Net finansal durum pozisyonu | (15.158.103) | (3.415.344) |
| Türev enstrümanların net pozisyonu | 15.881.763 | 2.021.214 |
| Yabancı para varlık pozisyonu (net) | 723.660 | (1.394.130) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimleri yabancı para olarak kabul edilmiştir. Orijinal para birimleri bin (‘000) ile ifade edilmiştir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

| | Avro | ABD Doları | İngiliz Sterlini | Rus Rublesi | Çin Yuanı | Polonya Zlotisi | Japon Yeni | Singapur Doları | Vietnam Birimlerinin Dongu | Diğer Para Birimlerinin TL Karşılığı | TL Karşılığı |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Dönen Varlıklar | | | | | | | | | | | |
| Ticari alacaklar | 402.222 | 332.469 | 82.319 | 755.100 | 277.204 | 70.856 | 1.778.559 | 4.407 | 1.167 | 628.247 | 17.134.532 |
| Parasal finansal varlıklar | 109.598 | 416.330 | 123 | 51 | 2.586 | 73 | 248.644 | 7.213 | - | 9.186 | 9.811.294 |
| Diğer | 256 | 31.675 | - | - | 6.865 | - | - | 1.069 | - | 3.677 | 625.769 |
| Duran Varlıklar | | | | | | | | | | | |
| Ticari alacaklar | 1.046 | 8.374 | - | - | - | - | - | - | - | - | 173.699 |
| Toplam Varlıklar | 513.122 | 788.848 | 82.442 | 755.151 | 286.655 | 70.929 | 2.027.203 | 12.689 | 1.167 | 641.110 | 27.745.294 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | | | | | | | | | | |
| Ticari borçlar | 298.166 | 429.147 | 4.799 | 195.716 | 46.700 | - | 141.301 | 1.109 | 19.910.499 | 151.086 | 13.762.072 |
| Finansal yükümlülükler | 109.913 | 573.585 | - | - | - | - | - | 1.046 | - | - | 12.596.978 |
| Parasal olan diğer yükümlülükler | 4.800 | 11.589 | 2 | - | - | - | 180.418 | 593 | - | - | 331.165 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | | | | | | | | | | |
| Ticari borçlar | 5 | 7.168 | - | - | - | - | - | - | - | - | 132.725 |
| Finansal yükümlülükler | 600.279 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10.738.921 |
| Parasal olan diğer yükümlülükler | - | 52 | - | 16.694.091 | - | - | - | - | - | - | 5.321.536 |
| Toplam Yükümlülükler | 1.013.163 | 1.021.541 | 4.801 | 16.889.807 | 46.700 | - | 321.719 | 2.748 | 19.910.499 | 151.086 | 42.903.397 |
| Net Finansal Durum Pozisyonu | (500.041) | (232.693) | 77.641 | (16.134.656) | 239.955 | 70.929 | 1.705.484 | 9.941 | (19.909.332) | 490.024 | (15.158.104) |
| Aktif karakterli döviz cinsinden rüev ürünler (*) | 544.421 | 423.747 | - | 16.694.091 | - | - | - | 2.250 | - | 143.232 | 23.091.504 |
| Pasif karakterli döviz cinsinden rüev ürünler (*) | (51.775) | (150.975) | (69.200) | (650.000) | (275.000) | (65.000) | (2.000.000) | (9.000) | - | (578.746) | (7.209.741) |
| Döviz cinsinden rüev ürünlerin net pozisyonu | 492.646 | 272.772 | (69.200) | 16.044.091 | (275.000) | (65.000) | (2.000.000) | (6.750) | - | (435.514) | 15.881.763 |
| Net Yabancı Para Varlığı/ (Yükümlülüğü) Pozisyonu | (7.395) | 40.079 | 8.441 | (90.565) | (36.045) | 5.929 | (294.516) | 3.191 | (19.909.332) | 54.510 | 723.660 |
| Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlığı / (Yükümlülüğü) Pozisyonu | (500.041) | (232.693) | 77.641 | (16.134.656) | 239.955 | 70.929 | 1.705.484 | 9.941 | (19.909.332) | 490.024 | (15.158.104) |
| Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı | 51.775 | 150.975 | 69.200 | 650.000 | 275.000 | 65.000 | 2.000.000 | 9.000 | - | 578.746 | 7.209.742 |
| Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | 544.421 | 423.747 | - | 16.694.091 | - | - | - | 2.250 | - | 143.232 | 23.091.504 |

(*) Avrupa’da ve Rusya’da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla Avro cinsinden ihraç edilen tahvillerin bir bölümü ve Ruble cinsinden koşullu yükümlülükler net yatırım riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

| | Avro | ABD Doları | İngiliz Sterlini | Rus Rublesi | Çin Yuanı | Polonya Zlotisi | Japon Yeni | Singapur Doları | Vietnam Dongu | Diğer Para Birimlerinin TL Karşılığı | TL Karşılığı |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Dönen Varlıklar | | | | | | | | | | | |
| Ticari alacaklar | 563.375 | 268.388 | 119.032 | 667.887 | 357.820 | 158.188 | 1.208.209 | 5.904 | 242.705.336 | 566.834 | 16.061.465 |
| Parasal finansal varlıklar | 217.653 | 385.116 | 12 | - | - | 2 | 553.223 | 9.989 | - | 25.739 | 8.377.553 |
| Diğer | 525 | 36.159 | - | 8 | 56.364 | - | - | 2.425 | - | - | 614.382 |
| Duran Varlıklar | | | | | | | | | | | |
| Ticari alacaklar | 60 | 9.742 | - | - | - | - | - | - | - | - | 127.308 |
| Toplam Varlıklar | 781.613 | 699.405 | 119.044 | 667.895 | 414.184 | 158.190 | 1.761.432 | 18.318 | 242.705.336 | 592.573 | 25.180.708 |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | | | | | | | | | | |
| Ticari borçlar | 380.354 | 426.050 | 4.833 | 19.175 | 353.018 | - | 265.656 | 2.440 | 19.800.898 | 60.691 | 12.040.150 |
| Finansal yükümlülükler | 94.082 | 48.253 | - | - | - | - | - | 873 | - | - | 2.015.925 |
| Parasal olan diğer yükümlülükler | 4.610 | 15.509 | 2 | - | - | - | 145.668 | 1.227 | - | - | 297.147 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | | | | | | | | | | |
| Ticari borçlar | - | 5.473 | - | - | - | - | - | - | - | - | 71.026 |
| Finansal yükümlülükler | 523.084 | 500.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 14.168.826 |
| Parasal olan diğer yükümlülükler | - | 229 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.978 |
| Toplam Yükümlülükler | 1.002.130 | 995.514 | 4.835 | 19.175 | 353.018 | - | 411.324 | 4.540 | 19.800.898 | 60.691 | 28.596.052 |
| Net Finansal Durum Pozisyonu | (220.517) | (296.109) | 114.209 | 648.720 | 61.166 | 158.190 | 1.350.108 | 13.778 | 222.904.438 | 531.882 | (3.415.344) |
| Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*) | 337.811 | 379.038 | - | - | 73.929 | - | - | - | - | 66.227 | 10.094.741 |
| Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*) | (139.935) | (142.850) | (114.000) | (845.000) | (375.000) | (165.000) | (1.250.000) | - | - | (601.501) | (8.073.527) |
| Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu | 197.876 | 236.188 | (114.000) | (845.000) | (301.071) | (165.000) | (1.250.000) | - | - | (535.274) | 2.021.214 |
| Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülüğü) Pozisyonu | (22.641) | (59.921) | 209 | (196.280) | (239.905) | (6.810) | 100.108 | 13.778 | 222.904.438 | (3.392) | (1.394.130) |
| Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülüğü) Pozisyonu | (220.517) | (296.109) | 114.209 | 648.720 | 61.166 | 158.190 | 1.350.108 | 13.778 | 222.904.438 | 531.882 | (3.415.344) |
| Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı | 139.935 | 142.850 | 114.000 | 845.000 | 375.000 | 165.000 | 1.250.000 | - | - | 601.501 | 8.073.527 |
| Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı | 337.811 | 379.038 | - | - | 73.929 | - | - | - | - | 66.227 | 10.094.741 |

(*) Avrupa’da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla Avro cinsinden ihraç edilen tahvillerin bir bölümü net yatırım riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilgili para birimleri TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/ zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar ve diğer kapsamlı gelir (vergi öncesi) etkisi, aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

| 30.09.2022 | Kar / (Zarar) | | Diğer Kapsamlı Gelir | |
|--|------------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------|
| | kazanması | kaybetmesi | kazanması | kaybetmesi |
| | Yabancı paranın %10 oranında değer | | | |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (430.570) | 430.570 | (477.335) | 477.335 |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | 504.732 | (504.732) | 504.732 | (504.732) |
| ABD Doları net etki | 74.162 | (74.162) | 27.397 | (27.397) |
| Avro net varlık/yükümlülüğü | (537.770) | 537.770 | (625.292) | 625.292 |
| Avro riskinden korunan kısım | 524.515 | (524.515) | 882.979 | (882.979) |
| Avro net etki | (13.255) | 13.255 | 257.687 | (257.687) |
| İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | 155.278 | (155.278) | 174.150 | (174.150) |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım | (138.397) | 138.397 | (138.397) | 138.397 |
| İngiliz Sterlini net etki | 16.881 | (16.881) | 35.753 | (35.753) |
| Japon yeni net varlık/yükümlülüğü | 21.756 | (21.756) | 21.756 | (21.756) |
| Japon yeni riskinden korunan kısım (*) | (25.513) | 25.513 | (25.513) | 25.513 |
| Japon yeni Net Etki | (3.757) | 3.757 | (3.757) | 3.757 |
| Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü | 26.347 | (26.347) | 56.001 | (56.001) |
| Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım | (24.144) | 24.144 | (24.144) | 24.144 |
| Polonya Zlotisi net etki | 2.203 | (2.203) | 31.857 | (31.857) |
| Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü | 17.829 | (17.829) | (262.051) | 262.051 |
| Rus Rublesi riskinden korunan kısım | (20.716) | 20.716 | 511.341 | (511.341) |
| Rus Rublesi net etki | (2.887) | 2.887 | 249.290 | (249.290) |
| Vietnam Dongu net varlık/yükümlülüğü | (1.553) | 1.553 | (11.632) | 11.632 |
| Vietnam Dongu riskinden korunan kısım | - | - | - | - |
| Vietnam Dongu net etki | (1.553) | 1.553 | (11.632) | 11.632 |
| Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü | 61.577 | (61.577) | 44.344 | (44.344) |
| Çin Yuanı riskinden korunan kısım | (70.571) | 70.571 | (70.571) | 70.571 |
| Çin Yuanı net etki | (8.994) | 8.994 | (26.227) | 26.227 |
| Singapur Doları net varlık/yükümlülüğü | 12.814 | (12.814) | 12.814 | (12.814) |
| Singapur Doları riskinden korunan kısım | (8.700) | 8.700 | (8.700) | 8.700 |
| Singapur Doları net etki | 4.114 | (4.114) | 4.114 | (4.114) |
| Diğer yabancı para birimleri net varlık/yükümlülüğü | 49.004 | (49.004) | 999.251 | (999.251) |
| Diğer yabancı para birimleri riskinden korunan kısım | (43.552) | 43.552 | (43.551) | 43.551 |
| Diğer yabancı para birimleri Net Etki | 5.452 | (5.452) | 955.700 | (955.700) |
| | 72.366 | (72.366) | 1.520.182 | (1.520.182) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2021 | Kar / (Zarar) | | Diğer Kapsamlı Gelir | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|--------------------|
| | kazanması | kaybetmesi | kazanması | kaybetmesi |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (384.276) | 384.276 | (407.368) | 407.368 |
| ABD Doları riskinden korunan kısım | 306.513 | (306.513) | 306.513 | (306.513) |
| ABD Doları net etki | (77.763) | 77.763 | (100.855) | 100.855 |
| Avro net varlık/yükümlülüğü | (30.124) | 30.124 | (222.929) | 222.929 |
| Avro riskinden korunan kısım | (3.119) | 3.119 | 290.527 | (290.527) |
| Avro net etki | (33.243) | 33.243 | 67.598 | (67.598) |
| İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü | 199.329 | (199.329) | 240.908 | (240.908) |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım | (198.964) | 198.964 | (198.964) | 198.964 |
| İngiliz Sterlini net etki | 365 | (365) | 41.944 | (41.944) |
| Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü | 15.180 | (15.180) | 15.180 | (15.180) |
| Danimarka Kronu riskinden korunan kısım | (14.054) | 14.054 | (14.054) | 14.054 |
| Danimarka Kronu net etki | 1.126 | (1.126) | 1.126 | (1.126) |
| Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü | 50.607 | (50.607) | 74.667 | (74.667) |
| Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım | (52.785) | 52.785 | (52.785) | 52.785 |
| Polonya Zlotisi net etki | (2.178) | 2.178 | 21.882 | (21.882) |
| Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü | 11.225 | (11.225) | 107.697 | (107.697) |
| Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım | (14.621) | 14.621 | (14.621) | 14.621 |
| Güney Afrika Randı net etki | (3.396) | 3.396 | 93.076 | (93.076) |
| Vietnam Dongu net varlık/yükümlülüğü | 11.368 | (11.368) | 9.331 | (9.331) |
| Vietnam Dongu riskinden korunan kısım | - | - | - | - |
| Vietnam Dongu net etki | 11.368 | (11.368) | 9.331 | (9.331) |
| Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü | 12.386 | (12.386) | (1.236) | 1.236 |
| Çin Yuanı riskinden korunan kısım | (60.967) | 60.967 | (60.967) | 60.967 |
| Çin Yuanı net etki | (48.581) | 48.581 | (62.203) | 62.203 |
| Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü | 13.229 | (13.229) | 13.229 | (13.229) |
| Çek Korunası riskinden korunan kısım | - | - | - | - |
| Çek Korunası net etki | 13.229 | (13.229) | 13.229 | (13.229) |
| Diğer yabancı para birimleri net varlık/yükümlülüğü | 53.188 | (53.188) | 1.044.281 | (1.044.281) |
| Diğer yabancı para birimleri riskinden korunan kısım | (53.528) | 53.528 | (53.528) | 53.528 |
| Diğer yabancı para birimleri Net Etki | (340) | 340 | 990.753 | (990.753) |
| | (139.413) | 139.413 | 1.075.881 | (1.075.881) |

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 29 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde Türkiye'den ihracat ve Türkiye'ye ithalat tutarları (TL karşılığı) aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

| | 30 Eylül 2022 TL | 30 Eylül 2021 TL |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Avro | 14.754.658 | 7.975.024 |
| ABD Doları | 6.782.011 | 2.882.035 |
| İngiliz Sterlini | 4.869.211 | 3.075.499 |
| Diğer | 3.343.059 | 1.359.706 |
| Toplam ihracat tutarı | 29.748.939 | 15.292.264 |
| Avro | 6.423.357 | 3.143.527 |
| ABD Doları | 11.729.124 | 7.472.840 |
| Diğer | 37.316 | 17.805 |
| Toplam ithalat tutarı | 18.189.797 | 10.634.172 |

NOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır.

Parasal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli kısımlar dahil uzun vadeli finansal borçların kayıtlı değeri 27.596.292 TL (31 Aralık 2021: 20.890.874 TL) (Not 7), gerçeğe uygun değeri 25.694.919 TL olarak hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: 21.853.025 TL). Gerçeğe uygun değer, finansal borçların kalan vadelerine göre nakit çıkışlarının, değişen ülke risk primi ve piyasa faiz oranı değişimleri göz önünde bulundurularak hesaplanan oranlarla indirgenmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılacak en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2022 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Türev varlıklar (Not 8) | - | 63.145 | - |
| Finansal yatırımlar (Not 6) | 26.885 | 2.559 | 884 |

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

| | | | |
|-----------------------------|---|-----------|---|
| Türev yükümlülükler (Not 8) | - | (357.678) | - |
|-----------------------------|---|-----------|---|

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2021 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Türev varlıklar (Not 8) | - | 35.251 | - |
| Finansal yatırımlar (Not 6) | 8.411 | 2.041 | 79 |

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

| | | | |
|-----------------------------|---|-----------|---|
| Türev yükümlülükler (Not 8) | - | (245.292) | - |
|-----------------------------|---|-----------|---|

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR

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

NOT 31 – NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Nakit akış tabloları, konsolide finansal tablolar ile birlikte sunulmuştur.

Konsolide nakit akış tablolarında gösterilen “Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler” ile “Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler”satırlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2022 | 1 Ocak- 30 Eylül 2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler: | | |
| Kota-teşvik prim tahakkukları | 1.460.139 | 986.381 |
| Montaj ve nakliye gider karşılığı | 790.345 | 204.494 |
| Garanti gider karşılığı | 586.911 | 187.720 |
| İkramiye ve prim tahakkukları | 158.287 | 131.715 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 131.344 | 40.147 |
| İzin karşılığı | 85.476 | 55.236 |
| Diğer karşılıklar | (38.314) | 115.656 |
| | 3.174.188 | 1.721.349 |
| | | |
| | 1 Ocak- 30 Eylül 2022 | 1 Ocak- 30 Eylül 2021 |
| Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler: | | |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | 26.469 | 39.580 |
| Beklenen kredi zararı karşılığı (Not 9) | 55.924 | 23.045 |
| | 82.393 | 62.625 |

NOT 32 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Arçelik A.Ş., Avrupa’daki faaliyetlerini genişletmek amacıyla Benelux Bölgesinde hali hazırda Grup’un distribütörlüğünü yapan Asogem N.V.’nin ve Asogem Nederland B.V.’nin, Grup’un bağlı ortaklığı Ardutch B.V. tarafından satın alınması için 17 Ekim 2022 tarihinde hisse devir sözleşmesi imzalamıştır. Söz konusu satın alım işlemi ile Benelux bölgesi operasyonlarının büyümeye devam etmesi amaçlanmaktadır.