

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR	7-24

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot No	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2023
Dönen Varlıklar		1.958.012.674	1.235.600.866
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	167.408.034	35.232.793
Ticari Alacaklar	5	914.239.278	613.585.553
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		914.239.278	613.585.553
Diğer Alacaklar	8	7.705.445	1.703.439
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.705.445	1.703.439
Stoklar	9	625.537.392	423.324.815
Peşin Ödenmiş Giderler	7	237.312.627	154.645.839
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	3.789.600	4.833.086
Diğer Dönen Varlıklar		2.020.298	2.275.341
Duran Varlıklar		817.967.681	781.492.394
Diğer Alacaklar		24.950	66.854
Maddi Duran Varlıklar	9	702.056.168	689.408.638
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		105.397.602	85.498.293
Peşin Ödenmiş Giderler	11	8.951.155	6.518.609
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	1.537.806	-
Toplam Varlıklar		2.775.980.355	2.017.093.260

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot No		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.035.076.777	1.127.647.263
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	666.280.321	304.688.244
- Banka Kredileri		665.053.620	278.005.841
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.226.701	15.189.958
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		-	11.492.445
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	156.327	561.026.529
Ticari Borçlar	5	313.864.171	218.767.317
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	38.506.444
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		313.864.171	180.260.873
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		36.517.231	23.879.385
Diğer Borçlar	8	3.189.852	286.445
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		3.165.581	215.615
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		24.271	70.830
Ertelenmiş Gelirler	11	9.111.343	12.144.391
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	12	5.413.468	6.228.932
Kısa Vadeli Karşılıklar		544.064	626.020
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	544.064	626.020
Uzun Vadeli Yükümlülükler		126.609.871	140.310.915
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	55.322.523	49.042.811
- Banka Kredileri		38.526.587	39.319.541
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		16.795.936	9.723.270
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.561.972	3.063.268
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		3.561.972	3.063.268
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	12	67.725.376	88.204.836
Özkaynaklar	13	1.614.293.707	749.135.082
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.614.293.707	749.135.082
Ödenmiş Sermaye		160.000.000	120.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		184.261.780	182.996.711
Paylara İlişkin Primler		705.916.711	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		127.261.693	143.003.130
- Maddi Duran Varlık Değerleme Artışları		128.097.757	144.033.563
- Tan.Fay.Plan. Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(836.064)	(1.030.433)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.472.478	17.472.478
Geçmiş Yıllar Kâr/(Zararları)		285.662.763	51.595.815
Net Dönem Kârı/(Zararı)		133.718.282	234.066.948
Toplam Kaynaklar ve Özkaynaklar		2.775.980.355	2.017.093.260

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönemlere Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2023 31.03.2023
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	Dipnot No		
Hasılat	14	1.229.535.492	747.540.158
Satışların Maliyeti (-)	14	(1.042.547.052)	(554.966.434)
Brüt Kâr/(Zarar)		186.988.440	192.573.724
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(25.123.876)	(17.237.619)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16	(6.224.371)	(5.493.571)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	7.993.275	3.540.306
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(8.354.232)	(9.258.033)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		155.279.236	164.124.807
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	19	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kaz. (Zar.) ve Değ.Düş. Zar. İpt.			
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		155.279.236	164.124.807
Finansman Gelirleri	20	6.412.301	25.167.628
Finansman Giderleri (-)	20	(90.455.485)	(82.194.171)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		108.632.773	(76.164.629)
Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		179.868.825	30.933.635
Vergi Gelir/(Gideri)	12	(46.150.543)	(41.106.282)
Dönemin Vergi Gideri			
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(46.150.543)	(41.106.282)
Dönem Net Kârı/(Zararı)		133.718.282	(10.172.647)
Dönem Kâr/(Zararının) Dağılımı	21		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		133.718.282	(10.172.647)
Hisse Başına Kazanç	21	1,1507	(0,0875)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönemlere Ait Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2023 31.03.2023
Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		
Dönem Net Kârı/(Zararı)		
<u>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	(20.614.428)	46.184.390
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	323.737	4.090
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergiler	4.549.254	(7.044.265)
<i>Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi</i>	4.678.622	(7.048.839)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi</i>	(129.368)	4.574
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)	(15.741.437)	39.144.215
Toplam Kapsamlı Gelir	117.976.845	28.971.568
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	117.976.845	28.971.568
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		
<i>Ana Ortaklık Payları</i>	117.976.845	28.971.568

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönemlere Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tabloları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri	MDV Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	TOPLAM
01.01.2023	90.000.000	170.403.826	-	176.759.040	(857.820)	10.691.180	(120.909.330)	135.346.982	461.433.878
Transferler	-	-	-	-	-	-	135.346.982	(135.346.982)	-
Sermaye artışları/azaltımları	30.000.000	12.592.884	-	-	-	-	-	-	42.592.884
Diğer Değişiklikler	-	-	-	-	-	5.092.633	-	-	5.092.633
Nedeni ile Artış (Azalışlar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	39.135.550	8.664	-	-	(10.172.647)	28.971.567
31.03.2023	120.000.000	182.996.711	-	215.894.590	(849.156)	15.783.813	14.437.652	(10.172.647)	538.090.963
01.01.2024	120.000.000	182.996.711	-	144.033.563	(1.030.433)	17.472.478	51.595.815	234.066.948	749.135.082
Transferler	-	-	-	-	-	-	234.066.948	(234.066.948)	-
Pay Bazlı İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	705.916.711	-	-	-	-	-	705.916.711
Sermaye artışları/azaltımları	40.000.000	1.265.069	-	-	-	-	-	-	41.265.069
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	(15.935.806)	194.369	-	-	133.718.282	117.976.845
31.03.2024	160.000.000	184.261.780	705.916.711	128.097.757	(836.064)	17.472.478	285.662.763	133.718.282	1.614.293.707

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönemlere Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2024 31.03.2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2023 31.03.2023
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU		
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akımları	(445.157.155)	(204.488.411)
<i>Dönem Kârı (Zararı)</i>	133.718.282	(10.172.647)
<i>Dönem Net Kârı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler;</i>	(114.896.796)	(87.373.242)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17.082.515	19.489.922
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	(475.945)	(667.163)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	(1.332.475)	(7.010.391)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	81.745.447	74.728.094
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	79.506.561	(2.299.731)
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler	138.191	(539.146)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	74.947.046	156.315.900
Parasal Kayıp Kazanç İle İlgili Düzeltmeler	(366.508.136)	(327.390.727)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(463.741.893)	(106.942.522)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(320.558.172)	94.000.008
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.888.719)	88.915.261
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(202.212.577)	(224.864.457)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(84.401.039)	(35.073.598)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	110.568.924	(109.238.390)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	837.693	1.497.878
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.892.434	(3.724)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(2.687.857)	76.872.431
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	37.707.420	952.069
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(444.920.407)	(204.488.411)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(236.748)	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(45.409.081)	(44.979.776)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	16.206.660
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(49.629.354)	(60.795.712)
Alınan Faiz	4.220.273	2.530.378
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	(2.921.102)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları	622.741.477	247.382.681
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	747.181.780	42.592.884
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	317.897.147	470.703.944
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(344.169.302)	(208.592.376)
Ödenen Faiz	(81.057.398)	(50.379.675)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)	(17.110.750)	(6.942.096)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakitlerdeki Net Artış (Azalış)	132.175.241	(2.085.506)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)	132.175.241	(2.085.506)
E. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	35.232.793	30.391.898
F. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	167.408.034	28.306.392

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

a. Alves Kablo Sanayi ve Ticaret A.Ş.

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

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

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

Şirketin sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Deniz Karamercan	37,5	60.000.000	50	60.000.000
Hikmet Alabıcak	37,5	60.000.000	50	60.000.000
Halka Açık Kısım	25	40.000.000	-	-
Ödenmiş Sermaye	100	160.000.000	100	120.000.000

Sermaye Artırımları

- 16 Şubat 2023 tarihinde sermaye 30.000.000 TL artırmıştır. Söz konusu sermaye artırımını 16 Şubat 2023 tarih ve 10771 sayılı ticaret sicili gazetesinde yayınlanmıştır. Artırılan sermayenin 893.282,54TL'si 2021 yılı karından 28.106.717,46 TL'si 2022 yılı karından karşılanmıştır.
- Şirket 27 Ekim 2023 tarihinde, 600.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 120.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 20.000.000 TL nakden artışla 140.000.000 TL'ye çıkarılmasına, bu suretle ihraç edilecek 20.000.000 TL Nominal değerli olmak üzere beheri 1 TL Nominal değerli 20.000.000 adet B grubu hamiline yazılı imtiyazsız payların mevcut ortaklarımızın rüçhan haklarının tamamen kısıtlanarak halka arz edilmesine karar vermiştir. Söz konusu karar 27 Ekim 2023 tarih ve 69 sayılı ticaret sicil gazetesinden yayınlanmıştır.
- 26.12.2023 tarihli Genel Kuru kararı ile, 15 Şubat 2023 tarihinde 7326 Sayılı Kanun Kapsamında Beyan Edilen ve Stok Olarak Kayda Alınan Özel Karşılıklar hesabından kullanılan 30.000.000 TL tutarındaki sermaye azaltılarak 90.000.000 TL'na indirilmiş ve eş zamanlı olarak 30.000.000 TL sermaye artırımını yapılarak sermaye 120.000.000 TL'na çıkartılmıştır. Söz konusu azaltım ve artırım işlemi 8 Ocak 2024 tarih 10995 sayılı ticaret sicil gazetesinde yayınlanmıştır

Grup'un Personel Dağılımı:

	31.03.2024	31.12.2023
Alves Kablo A.Ş.	109	96
Alves Elektrik A.Ş.	7	7
Alves Plastik A.Ş.	10	7
Toplam	126	110

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Alves Kablo Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi (Alves Elektrik), Alves Medya Turizm Seyahat Reklam Organizasyon Bilgisayar Yazılım Yayıncılık Matbaacılık Anonim Şirket Unvanıyla 21 Mayıs 2014 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in unvanı 06 Kasım 2015 tarihinde Alves Kablo Medya Otomotiv Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiş, 05 Mart 2020 tarihinde ise Alves Kablo Sanayi ve Dış Ticaret Anonim Şirketi olarak tescil edilmiştir. Şirket 9 Şubat 2023 tarihinde unvanını Alves Elektrik Malzemeleri Satış ve Pazarlama A.Ş. olarak değiştirmiştir.

Şirket' in ana faaliyet konusu her türlü elektrikli ve elektronik kontrol aletleri, elektronik devre ekipmanları, iletken, yarı iletken ve entegre devre elemanları, mikroçipler ve bunların birleştirme elemanlarının alım satımı ile ithalatını ve ihracatını yapmaktır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Alves Kablo A.Ş.	100	16.500.000	100	16.500.000
Ödenmiş Sermaye		16.500.000		16.500.000

07 Şubat 2023 tarihinde sermaye 4.000.000 TL artırmıştır. Söz konusu sermaye artırımını 9 Şubat 2023 tarih ve 10766 sayılı ticaret sicili gazetesinde yayınlanmıştır. Artırılan sermayenin 49.276,68 TL'si 2017 yılı karından, 8.540,97 TL'si 2018 yılı karından, 715.382,43 TL'si 2019 yılı karından, 1.029.298,69 TL'si 2020 karından, 1.067.123,16 TL'si 2021 yılı karından karşılanmıştır. 1.130.378,07 TL'si 2022 yılı karından karşılanmıştır.

c. Alves Plastik Sanayi Dış Ticaret A.Ş.

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

	31.03.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Alves Kablo A.Ş.	100	1.200.000	100	1.200.000
Ödenmiş Sermaye		1.200.000		1.200.000

21 Haziran 2023 tarihinde sermaye 1.100.000 TL artırmıştır. Söz konusu sermaye artırımını 21 Haziran 2023 tarih ve 10857 sayılı ticaret sicili gazetesinde yayınlanmıştır. Artırılan sermayenin 40.571,02 TL'si 2020 yılı karından, 108.573,59 TL'si 2021 yılı karından, 950.855,39 TL'si 2022 yılı karından karşılanmıştır.

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak- 31 Mart 2024 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, **21 Haziran 2024** tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") 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, KGGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

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

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği

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

Netleştirme/Mahsup

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

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.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	%309
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15064	%268
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	%182

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

TL cinsinden hazırlanmış ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır. Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

"Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

Dövizli İşlemler

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

	USD		EURO	
	Döviz Alış	Döviz Satış	Döviz Alış	Döviz Satış
31.03.2024	32,2854	32,3436	34,8023	34,8650
31.12.2023	29,4382	29,4913	32,5739	32,6326

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

2.2. Konsolidasyon Esasları

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

	Grup'un Sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
	31.03.2024	31.12.2023
Alves Elektrik A.Ş.	100%	100%
Alves Plastik A.Ş.	100%	100%

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grup'un mevcut bağlı ortaklarının sermaye payındaki değişiklikler

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

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

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

2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

TMS 1 Değişiklikleri – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması, Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri, Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı- kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemelerini ya da "revize edilmiş kira ödemelerini belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir.

Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları, KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları, KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

2.4. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Kasa	177.887	31.144
Bankalar	167.230.136	33.839.092
-Vadesiz mevduat	21.256.076	26.919.299
-Vadeli mevduat	145.974.060	6.919.793
Diğer hazır değerler	11	1.362.557
Kamu kesimi tahvil, senet ve bonoları	-	-
Toplam	167.408.034	35.232.793

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Ticari alacaklar	484.718.744	187.664.749
Alınan vadeli senetler	485.221.057	461.240.935
İlişkili taraflardan alacaklar*	-	-
Şüpheli ticari alacaklar	3.159.567	3.635.512
Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt)	973.099.368	652.541.196
Eksi: Ertelenmiş finansman geliri		
-İlişkili olmayan taraflar	(55.700.523)	(35.320.131)
-İlişkili taraflar	-	-
Eksi: Beklenen kredi zarar karşılığı	-	-
Eksi: Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(3.159.567)	(3.635.512)
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	914.239.278	613.585.553

Ticari borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Ticari borçlar	104.805.340	11.405.504
Verilen vadeli senetler	238.627.667	154.868.150
Eksi: ertelenmiş finansman gideri		
-İlişkili olmayan taraflar	(31.510.230)	(16.038.160)
-İlişkili taraflar	-	-
Diğer ticari borçlar	1.941.394	68.531.823
Toplam	313.864.171	218.767.317

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

6. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Banka kredileri	665.053.620	278.005.841
Finansal Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar	2.900.370	22.139.514
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçları (-)	(1.673.669)	(6.949.556)
Toplam	666.280.321	304.688.244

Uzun vadeli finansal borçlara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Banka kredileri	38.526.587	39.319.541
Finansal Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar	24.333.879	14.076.463
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçları (-)	(7.537.943)	(4.353.193)
Toplam	55.322.523	49.042.811

7. STOKLAR

Stoklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
İlk madde ve malzeme	216.578.752	131.559.100
Yarı mamuller üretim	-	-
Mamuller	286.737.838	140.199.000
Ticari mallar	122.220.802	151.566.715
Toplam	625.537.392	423.324.815

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31.03.2024	31.12.2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.058.380	1.488.606
Diğer Ticari Alacaklar	5.794.906	
Diğer Çeşitli Alacaklar	852.159	214.833
Şüpheli Diğer Alacaklar	239.993	276.145
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(239.993)	(276.145)
Toplam	7.705.445	1.703.439

	31.03.2024	31.12.2023
Uzun Vadeli Verilen Depozito ve Teminatlar	24.950	66.854
Toplam	24.950	66.854

	31.03.2024	31.12.2023
Ortaklara Borçlar	3.165.581	215.615
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	24.271	13.298
Toplam	3.189.852	286.445

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklara ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Maliyet Değeri	01.01.2024	Girışler	Çıkışlar	Değerleme	31.03.2024
Arsa ve Araziler	41.056.514	-	-	-	41.056.514
Binalar	100.429.858	-	-	-	100.429.858
Makine Tesis ve Cihazlar	343.561.091	9.100	-	-	343.570.191
Taşıtlar	14.727.574	12.273.278	-	-	27.000.852
Demirbaşlar	21.156.679	482.054	-	-	21.638.733
Diğer Mdv	322.044	-	-	-	322.044
Yapılmakta Olan Yatırımlar	219.688.918	12.264.185	-	-	231.953.103
31.03.2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	740.942.678		-	-	765.971.295
Binalar Amortisman	(2.322.999)	(579.895)	-	-	(2.902.894)
Makine Tesis ve Cih.Amort.	(34.308.673)	(11.018.757)	-	-	(45.327.430)
Taşıtlar Amortisman	(514.473)	(112.066)	-	-	(626.539)
Demirbaşlar	(14.271.043)	(661.765)	-	-	(14.932.808)
Diğer Mdv Amortisman	(116.854)	(8.600)	-	-	(125.454)
Yapılmakta Olan Yatırımlar Amort.	-	-	-	-	-
31.03.2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(51.534.042)				63.915.125
31.03.2024 itibarıyla net defter değeri	689.408.638				702.056.168

Maliyet Değeri	01.01.2023	Girışler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2023
Arsa ve Araziler	41.056.514	-	-	-	41.056.514
Binalar	100.295.062	134.796	-	-	100.429.858
Makine Tesis ve Cihazlar	169.242.704	174.318.387	-	-	343.561.091
Taşıtlar	16.461.811	941.308	(2.675.545)	-	14.727.574
Demirbaşlar	19.748.299	1.408.380	-	-	21.156.679
Diğer Mdv	322.044	-	-	-	322.044
Yapılmakta Olan Yatırımlar	143.545.874	76.143.043	-	-	219.688.918
31.03.2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	490.672.309				740.942.678
Binalar Amortisman	-	(2.322.999)	-	-	(2.322.999)
Makine Tesis ve Cih.Amort.	-	(34.308.672)	-	-	(34.308.673)
Taşıtlar Amortisman	(430.629)	(375.995)	292.151	-	(514.473)
Demirbaşlar	(11.018.390)	(3.252.653)	-	-	(14.271.043)
Diğer Mdv Amortisman	(82.352)	(34.502)	-	-	(116.854)
Yapılmakta Olan Yatırımlar Amort.	-	-	-	-	-
31.03.2024 itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.531.371)				(51.534.042)
31.03.2024 itibarıyla net defter değeri	479.140.938				689.408.638

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre
TL cinsinden ifade edilmiştir.)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER, TAAHHÜTLER**a) Karşılıklar**

	31.03.2024	31.12.2023
Dava karşılığı	544.064	626.020
Toplam	544.064	626.020

	31.03.2024	31.12.2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.561.972	3.063.268
Toplam	3.561.972	3.063.268

b) Koşullu Varlıklar

Yoktur (31.12.2023: Yoktur).

c) Koşullu Yükümlülükler

Grup'un vermiş olduğu Teminat, Rehin, İpotek ve Kefalet ("TRİK")'lerin detayları aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Verilen teminat mektupları	48.054.218	48.054.218
Verilen ipotekler	445.000.000	445.000.000
Toplam	493.054.218	493.054.218

11. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Verilen sipariş avansları	236.728.845	151.811.664
İş avansları	-	-
Gelir tahakkukları	-	345.191
Gelecek aylara ait giderler	583.782	2.488.984
Toplam	237.312.627	154.645.839

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Duran varlık alımları alımları için verilen avanslar	-	-
Gelecek yıllara ait giderler	8.951.155	6.518.609
Toplam	8.951.155	6.518.609

Ertelenmiş gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Üçüncü taraflardan alınan sipariş avansları	9.111.343	12.144.391
Toplam	9.111.343	12.144.391

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

12. ERTELENEN VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜĞÜ**a) Vergi Geliri ve Gideri**

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülükler karşılıkları	5.413.468	6.228.932
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükler (-)	-	-
Toplam	5.413.468	6.228.932

Şirket dönemler itibari faaliyet vergi geliri/(gideri) aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	(6.228.931)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(46.150.543)	(50.227.347)
Toplam	(46.150.543)	(56.456.278)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin yeniden değerlemesi veya vergi usul yasasında belirlenen değerleme yöntemlerinden farklı bir değerleme ile bilançoya alınmasından kaynaklanmaktadır. Eğer her iki düzenleme arasında bir fark varsa ve bu farklar ilerideki bir dönemde ortadan kalkacak ise ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğüne neden olurlar. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

	31.03.2024	31.12.2023
Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.537.806	-
Toplam	1.537.806	-

	31.03.2024	31.12.2023
Ertelenmiş Vergi Varlığı	67.725.376	88.204.836
Toplam	67.725.376	88.204.836

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR

Şirketin ödenmiş sermaye dağılımı aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024		31.12.2023	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Deniz Karamercan	37,5	60.000.000	50	60.000.000
Hikmet Alabıcak	37,5	60.000.000	50	60.000.000
Halka Açık Kısım	25	40.000.000	-	-
Ödenmiş Sermaye	100	160.000.000	100	120.000.000
Sermaye Dzt.Olumlu Farkları		184.261.780		182.996.711
Toplam		344.261.780		302.996.711

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 160.000.000 TL olup, muvazaadan ari şekilde tamamen ödenmiştir.

Bu sermaye her biri 1 TL nominal değerde 160.000.000 adet paya ayrılmış olup, bunun 24.000.000 adedi nama yazılı A grubu ve 136.000.000 adedi hamiline yazılı B grubu paylardır.

Paylara ilişkin primler;

	31.03.2024	31.12.2023
Hisse senetleri ihraç primleri	705.916.711	-
Toplam	705.916.711	-

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

-Maddi Duran Varlıklarda Yeniden Değerleme Artış/(Azalışları);

	31.03.2024	31.12.2023
Duran varlık değerleme artışları	140.384.147	160.998.575
Ertelenen vergi etkisi (-)	(12.286.390)	(16.965.012)
Toplam	128.097.757	144.033.563

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları);

	31.03.2024	31.12.2023
Tan.fay.plan. yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	(836.064)	(1.030.433)
Toplam	(836.064)	(1.030.433)

Yasal yedekler;

Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedeklere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Yasal yedekler	17.472.478	17.472.478
Toplam	17.472.478	17.472.478

Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin kârından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kâr dağıtım dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre
TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

- 1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.
- 2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;
 - a) Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
 - b) Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
 - c) Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Kâr/(Zararları);

Geçmiş yıl kâr/(zararları) ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Geçmiş yıl kâr/(zararları)	285.662.763	51.595.815
Toplam	285.662.763	51.595.815

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat ve Maliyete ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Yurtiçi Satışlar	1.245.527.467	742.482.330
Yurtdışı Satışlar	9.992.580	21.982.234
Diğer Gelirler	-	-
Brüt Satışlar	1.255.520.047	764.464.564
Satıştan İadeler (-)	(16.751.410)	(14.032.124)
Satış İskontoları (-)	(9.233.145)	(2.892.282)
Net Satışlar	1.229.535.492	747.540.158
Satışların Maliyeti (-)	(1.042.547.052)	(554.966.434)
Brüt Kar	186.988.440	192.573.724

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Genel Yönetim Giderleri	(25.123.876)	(17.237.619)
Toplam	(25.123.876)	(17.237.619)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

16. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	(6.224.371)	(5.493.571)
Toplam	(6.224.371)	(5.493.571)

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

Faaliyetlerden diğer gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Esas faaliyetlerden kur farkı gelirleri	6.623.162	150.320
Önceki dönem gelir ve karları	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	101.097
Faaliyetle ilgili diğer gelirler	1.370.113	3.288.889
Toplam	7.993.275	3.540.306

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

Faaliyetlerden diğer giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Esas Faaliyetlerden Diğ. Giderler (-)	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(6.610.213)	(7.699.310)
Komisyon giderleri	-	-
Karşılık giderleri (-)	-	(126)
Faaliyetle ilgili diğer giderler (-)	(1.744.019)	(1.558.597)
Toplam	(8.354.232)	(9.258.033)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yoktur.

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL GELİRLER VE GİDERLER

Finansal gelirlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Kur farkı gelirleri	-	-
Faiz gelirleri	6.131.216	908
Reeskont faiz gelirleri	281.085	25.166.720
Toplam	6.412.301	25.167.628

Finansal giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Kur farkı giderleri	-	-
Faiz giderleri	(82.741.767)	(29.904.033)
Reeskont faiz giderleri	(7.713.718)	(52.290.138)
Toplam	(90.455.485)	(82.194.171)

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazançla ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2024	1.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Dönem net kârı/(zararı)	133.718.282	(10.172.647)
Kontrol gücü olmayan paylara ait net dönem kârı	-	-
Net dönem kârı	133.718.282	(10.172.647)
Karşılaştırılabilir hisse adedi	116.208.791	116.208.791
Pay Başına Düşen Kazanç (TL)	1,1507	(0,0875)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı Para Riski (Kur Riski)**

Kur riski, Şirket’in Amerikan doları, Euro ve diğer yabancı para borç ve varlıklara sahip olmasından kaynaklanmaktadır. Ayrıca, Şirket’in yaptığı işlemlerden doğan kur riski vardır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Şirket’in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Mart 2024	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	3.584	-	103
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	30.735	952	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Dönen Varlıklar	34.320	952	103
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
5a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
5b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
6. Duran Varlıklar	-	-	-
7. Toplam Varlıklar	34.320	952	103
8. Ticari Borçlar	-	-	-
9. Finansal Yükümlülükler	54.815.121	1.150.000	508.211
10a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.579.804	33.218	14.578
10b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
12. Ticari Borçlar	-	-	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
14a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
14b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
15. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-
16. Toplam Yükümlülükler	56.394.926	1.183.218	522.789
17. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(56.360.605)	(1.182.266)	(522.686)
18. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(56.360.605)	(1.182.266)	(522.686)

ALVES KABLO SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

01 Ocak -31 Mart 2024 Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu – 31 Aralık 2023	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi endeksli değerleri)	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Dönen Varlıklar	-	-	-	-
4. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
5a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
5b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Ticari Borçlar	-	-	-	-
7. Finansal Yükümlülükler	56.616.323	49.204.202	1.150.000	471.245
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.745.945	1.517.369	1.517.369	51.544
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler	58.362.268	50.721.571	2.667.369	522.789
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler	58.362.268	50.721.571	2.667.369	522.789
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(58.362.268)	(50.721.571)	(2.667.369)	(522.789)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(58.362.268)	(50.721.571)	(2.667.369)	(522.789)

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.