

**ALCATEL LUCENT TELETAS
TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-25

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		3.992.801.602	2.986.149.517
Nakit ve nakit benzerleri		854.188.842	1.268.996.244
Ticari alacaklar		1.853.509.423	946.077.004
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	9	160.741.777	95.598.045
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		1.692.767.646	850.478.959
Diğer alacaklar		588.405	547.894
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		588.405	547.894
Stoklar	6	1.232.249.002	730.225.241
Peşin ödenmiş giderler	5	52.265.930	40.303.134
Duran Varlıklar		227.807.430	70.617.936
Maddi duran varlıklar		12.702.650	11.616.993
Maddi olmayan duran varlıklar		430.288	467.273
Kullanım hakkı varlıkları	4	113.913.980	51.491.551
Ertelenmiş vergi varlığı	12	100.760.512	7.042.119
TOPLAM VARLIKLAR		4.220.609.032	3.056.767.453

Ekteki dipnotlar ara dönem tam set finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
Dipnot Referansı			
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.360.033.696	889.662.006
Kısa vadeli borçlanmalar		48.580.769	3.229.800
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	10	48.580.769	3.229.800
Ticari borçlar		448.895.600	434.689.705
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	9	326.822.649	331.369.301
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		122.072.951	103.320.404
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		36.854.231	27.826.548
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		216.418.264	162.162.582
<i>Mal ve hizmet sözleşmelerinden doğan yükümlülükler</i>	5	216.418.264	162.162.582
Dönem karı vergi yükümlülüğü		65.940.738	31.538.864
Kısa vadeli karşılıklar		517.857.625	182.114.974
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	7	45.823.894	38.742.680
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	7	472.033.731	143.372.294
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		25.486.469	48.099.533
Uzun Vadeli Yükümlülükler		264.441.649	210.414.755
Uzun vadeli borçlanmalar		62.935.339	23.700.020
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	10	62.935.339	23.700.020
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		123.020.925	124.957.813
<i>Mal ve hizmet sözleşmelerinden doğan yükümlülükler</i>	5	123.020.925	124.957.813
Uzun vadeli karşılıklar		78.485.385	61.756.922
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		77.156.238	51.133.010
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>	7	1.329.147	10.623.912
Özkaynaklar		2.596.133.687	1.956.690.692
Ödenmiş sermaye	8	38.700.772	38.700.772
Sermaye düzeltme farkları	8	29.172.723	29.172.723
Pay ihraç primleri		956.213	956.213
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		2.006.779.131	1.662.350.965
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(15.972.872)	(8.112.591)
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		2.022.752.003	1.670.463.556
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		672.158	672.158
Geçmiş yıllar karları		224.837.861	368.263.780
Net dönem karı		295.014.829	(143.425.919)
TOPLAM KAYNAKLAR		4.220.609.032	3.056.767.453

Ekteki dipnotlar ara dönem tam set finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden			
		Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Hasılat	3, 11	3.138.774.233	1.265.915.629	1.825.978.434	623.026.245
Satışların maliyeti (-)	3	(2.635.705.118)	(1.014.956.862)	(1.598.279.922)	(525.615.145)
Brüt kar		503.069.115	250.958.767	227.698.512	97.411.100
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		-	-	(19.680.868)	-
Pazarlama giderleri (-)		(43.474.965)	(14.929.618)	(38.835.674)	(13.813.559)
Genel yönetim giderleri (-)		(41.479.305)	(16.417.387)	(43.477.359)	(11.090.837)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		50.131.681	(26.283.779)	206.121.526	67.029.685
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(12.818.753)	(4.093.962)	(10.804.026)	(2.594.605)
Esas faaliyet karı/(zararı)		455.427.773	189.234.021	321.022.111	136.941.784
Finansman gelirleri öncesi faaliyet karı		455.427.773	189.234.021	321.022.111	136.941.784
Finansman (giderleri)/gelirleri		(51.679.692)	(514.310)	(7.949.793)	(1.699.434)
Vergi öncesi kar		403.748.081	188.719.711	313.072.318	135.242.350
Vergi gideri	12	(108.733.252)	(46.029.213)	(200.146.027)	(51.304.506)
Dönem vergi gideri	12	(191.561.172)	(62.552.243)	(173.834.647)	(58.621.844)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		82.827.920	16.523.030	(26.311.380)	7.317.338
Dönem karı		295.014.829	142.690.498	112.926.291	83.937.844
Pay başına kazanç		0,0762	0,0369	0,0292	0,0217
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(10.480.375)	3.678.049	(1.590.236)	494.934
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi geliri		2.620.094	(919.512)	318.047	(98.987)
Yabancı para çevrim farkları		352.288.447	194.586.343	605.465.110	57.711.608
Diğer kapsamlı gelir		344.428.166	197.344.880	604.192.921	58.107.555
Toplam kapsamlı gelir		639.442.995	340.035.378	717.119.212	142.045.399

Ekteki dipnotlar ara dönem tam set finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Birikmiş Karlar		Özkaynaklar Toplamı
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	
GEÇMİŞ DÖNEM									
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(10.252.412)	879.150.890	672.158	132.316.795	235.946.985	1.306.664.124
Transferler	-	-	-	-	-	-	235.946.985	(235.946.985)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(1.272.189)	605.465.110	-	-	112.926.291	717.119.212
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(11.524.601)	1.484.616.000	672.158	368.263.780	112.926.291	2.023.783.336

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
CARİ DÖNEM									
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(8.112.591)	1.670.463.556	672.158	368.263.780	(143.425.919)	1.956.690.692
Transferler	-	-	-	-	-	-	(143.425.919)	143.425.919	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(7.860.281)	352.288.447	-	-	295.014.829	639.442.995
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(15.972.872)	2.022.752.003	672.158	224.837.861	295.014.829	2.596.133.687

Ekteki dipnotlar ara dönem tam set finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansı	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(575.210.180)	149.473.183
Dönem net karı / (zararı)		295.014.829	112.926.291
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		221.641.724	369.589.190
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		34.688.941	11.085.273
Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptaller) ile ilgili düzeltmeler		-	(2.614.215)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	352.466	(45.745.845)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		12.445.552	11.432.128
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		17.957.576	21.171.460
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(17.498.685)	(16.753.396)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		(26.636.352)	2.257.292
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		91.598.974	188.610.466
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		108.733.252	200.146.027
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(946.834.699)	(169.997.785)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki değişim		(45.287.860)	78.359.827
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki değişim		(773.726.958)	578.086.332
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		-	7.681.082
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		(40.511)	1.704
Stoklardaki değişim		(492.361.730)	(264.253.647)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim		(4.814.579)	10.479.847
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlardaki değişim		(184.011.912)	(450.212.155)
İlişkili olmayan taraflara ticari ve diğer borçlardaki değişim		1.367.420	46.885.002
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim		24.577.619	14.223.129
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki değişim	5	3.990.408	(81.176.138)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		523.473.404	(110.072.768)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		-	-
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(430.178.146)	312.517.696
Vergi ödemeleri		(157.159.298)	(160.783.164)
Alınan faiz		17.498.685	9.072.314
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(5.371.421)	(11.333.663)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(3.509.899)	(430.201)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışı		(3.509.899)	(430.201)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişi		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(3.655.785)	(22.778.371)
Ödenen Faiz		-	(3.687.471)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.655.785)	(19.090.900)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(582.375.864)	126.264.611
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		167.568.462	278.552.273
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C+D)		(414.807.402)	404.816.884
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.268.996.244	608.894.157
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		854.188.842	1.013.711.041

Ekteki dipnotlar ara dönem tam set finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Alcatel Lucent Teletaş Telekomünikasyon A.Ş. ("Şirket") ana faaliyet konusu telefon santralleri ve transmisyon cihazları başta olmak üzere telekomünikasyon teçhizatı üretimi ve satışlarıdır. Şirket, 14 Eylül 1983 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Nokia Corporation ve Alcatel Lucent S.A., 2015 yılı Nisan ayında birleşme niyetlerini duyurmuşlardır. 2 Aralık 2015 tarihinde gerçekleşen Nokia Corporation Olağanüstü Genel Kurul'unda, birleşme ile ilgili sermaye artışı, yönetim kurulu yapısı değişikliği ve ana sözleşme tadili önerileri Nokia Corporation ortakları tarafından kabul edildiği beyan edilmiş olup, Alcatel Lucent S.A. hissedarlarına, hisselerinin Nokia Corporation hisseleri ile değiştirilmesi konusunda çağrı yapılmıştır. Bahse konu işlemler neticesinde 2016 yılı içerisinde Nokia Corporation Şirket'in yönetim kontrolünü dolaylı olarak ele geçirmiş olup, Nokia Corporation'ın 12 Şubat 2016 tarihinde zorunlu pay alım teklifinde bulunma yükümlülüğü doğmuştur. Nokia Corporation, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") Pay Alım Teklifi Tebliği uyarınca zorunlu pay alım teklifinde bulunma yükümlülüğünden muaf olmak için 16 Şubat 2016 tarihinde SPK'ya başvurmuştur. SPK'nın muafiyet başvurusuna olumlu yanıt verdiği 22 Nisan 2016 tarihli özel durum açıklaması ile kamuoyuna duyurulmuştur.

Şirket, Alcatel Lucent Participation S.A. tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai kontrolü Nokia Corporation'dadır.

Şirket'in adresi, Barbaros Mah. Mor Sümbül Sk., Nidakule, Blok No: 7/3F İç Kapı No:1, Ataşehir İstanbul'dur.

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 373'dir (31 Aralık 2023: 381).

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 2024 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGK; 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

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

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Şirket Türkiye'de faaliyet gösterse de fonksiyonel para birimi Avro olması sebebiyle TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmamıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

Cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanmaktadır. Not 4'te açıklanan bölümlere göre raporlamalardaki değişiklikler haricinde, Şirket muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik meydana gelmemiştir.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>
TSRS 1	<i>Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler</i>
TSRS 2	<i>İklimle İlgili Açıklamalar</i>

TMS 1 (Değişiklikler) *Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması*

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TMS 21 (Değişiklikler)	<i>Takas Edilebilirliğin Bulunmaması</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, TFRS 8'i 1 Ocak 2009'dan itibaren uygulamaya başlamış olup, 2021 yılından itibaren Şirket Yönetimi'nin performansı değerlendirdiği ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren faaliyet bölümleri değiştiği için Şirket'in raporlama yaptığı faaliyet bölümlerinde değişiklik yapılmıştır. Bu değişikliğe göre geçmiş dönem verileri de yeni faaliyet bölümlerine göre yeniden sunulmuştur. Bu faaliyet bölümleri kaynak tahsisi ve performanslarına göre Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket performansını ürün açısından incelemektedir. Geçmiş dönemde Şirket, faaliyetlerini İp/Optik/Mobil Şebeke, Sabit Şebeke ve Uygulama & Analitik olmak üzere üç raporlanabilir bölüm olarak belirlemişti. 2022 yılında faaliyetler, "Bulut ve Ağ Servisleri" ve "Şebeke Altyapıları" olmak üzere iki raporlanabilir bölüm olarak belirlenmiştir. Coğrafi bölümler bazındaki bilgiler, Şirket'in faaliyetlerinin, finansal tablolar genelinde ve parasal önemlilik kavramında, Türkiye dışındaki coğrafi bölümler açısından raporlanabilir bölüm özelliği göstermediğinden dolayı finansal tablolarda yer verilmemiştir.

30 Eylül 2024	Bulut ve Ağ Servisleri	Şebeke Altyapıları	Toplam
Hasılat (*)	193.527.681	2.945.246.552	3.138.774.233
Satışların maliyeti (-)	(157.737.561)	(2.477.967.557)	(2.635.705.118)
Brüt kar	35.790.120	467.278.995	503.069.115
Brüt kar marjı	18%	16%	16%

30 Eylül 2023	Bulut ve Ağ Servisleri	Şebeke Altyapıları	Toplam
Hasılat	215.608.169	1.610.370.265	1.825.978.434
Satışların maliyeti (-)	(164.949.158)	(1.433.330.764)	(1.598.279.922)
Brüt kar	50.659.011	177.039.501	227.698.512
Brüt kar marjı	23%	11%	12%

(*) Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ilişkin satışlarının yaklaşık %82'lik (2023: %80) kısmı Türk Telekomünikasyon A.Ş., Vodafone Telekomünikasyon A.Ş., Vodafone Net İletişim Hizmetleri A.Ş., TT Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş., Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. ve Superonline İletişim Hizmetleri A.Ş.'ye yapılmış olup bu tarih itibarıyla Şirket ticari alacaklarının %83'ünü (2023: %81) söz konusu şirketlerden olan alacaklar oluşturmaktadır.

Coğrafi Bilgiler:

Şirket'in duran varlıklarının tamamı Türkiye'de bulunduğu için duran varlıklar için coğrafi bölümler bilgisi sunulmamıştır.

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Türkiye	2.678.015.597	1.564.218.425
Finlandiya	226.459.392	152.220.618
Diğer	234.299.244	109.539.391
Toplam	3.138.774.233	1.825.978.434

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2024
<u>Maliyet</u>					
Taşıtlar	90.843.102	60.243.995	(16.295.189)	18.946.487	153.738.395
Binalar	67.546.184	21.090.823	-	13.095.283	101.732.290
	158.389.286	81.334.818	(16.295.189)	32.041.770	255.470.685
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Taşıtlar	(67.802.573)	(16.866.396)	14.823.790	(11.506.825)	(81.352.004)
Binalar	(39.095.162)	(13.425.741)	-	(7.683.798)	(60.204.701)
	(106.897.735)	(30.292.137)	14.823.790	(19.190.623)	(141.556.705)
Net defter değeri	51.491.551				113.913.980

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2023
<u>Maliyet</u>					
Taşıtlar	47.694.408	2.342.268	(3.213.840)	21.053.782	67.876.618
Binalar	31.818.931	5.220.184	-	15.216.721	52.255.836
	79.513.339	7.562.452	(3.213.840)	36.270.503	120.132.454
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Taşıtlar	(34.248.457)	(5.572.384)	1.837.110	(15.998.471)	(53.982.202)
Binalar	(20.228.621)	(3.217.724)	-	(9.653.527)	(33.099.872)
	(54.477.078)	(8.790.108)	1.837.110	(25.651.998)	(87.082.074)
Net defter değeri	25.036.261				33.050.380

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. DİĞER VARLIKLAR, PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<i>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</i>		
Satıcılara verilen sipariş avansları (*)	42.710.372	38.557.563
Peşin ödenen sigorta giderleri	9.555.558	1.745.571
	<u>52.265.930</u>	<u>40.303.134</u>
<i>Müşteri sözleşmelerinden doğan kısa vadeli yükümlülükler</i>		
Gelecek aylara ait gelirler (**)	186.078.075	153.333.882
Alınan avanslar (***)	30.340.189	8.828.700
	<u>216.418.264</u>	<u>162.162.582</u>
<i>Müşteri sözleşmelerinden doğan uzun vadeli yükümlülükler</i>		
Gelecek yıllara ait gelirler (**)	123.020.925	124.957.813
	<u>123.020.925</u>	<u>124.957.813</u>

(*) Şirket, Turkcell Superonline Deep Package Inspection (DPI) projesi için Nokia'nın alt yüklenicisi Aldim Telekomünikasyon Elektronik ve Servis Hizmetleri Ticaret Ltd. ve Sandvine Incorporated ULC ile 2018 yılında beş yıllık destek ve bakım sözleşmesi imzalamıştır. Bu sözleşme doğrultusunda, alt yüklenicilere peşin ödeme yapılmıştır.

(**) Gelecek aylara ait gelirler, edim yükümlülüklerinin tamamlanmamasından dolayı hasılat olarak muhasebeleştirilmeyen satışlar ve uzatılmış garanti gelirlerinden oluşmaktadır.

(***) Alınan avanslar devam eden projeler ile ilgili olarak alınan avanslardan oluşmaktadır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari mallar	322.768.757	455.904.728
Yedek parçalar	110.629.643	108.404.767
Yoldaki mallar	891.151.615	244.671.586
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(92.301.013)	(78.755.840)
	1.232.249.002	730.225.241

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	(78.755.840)	(79.077.562)
Kur değişiminin etkisi	(13.192.707)	(25.966.683)
Dönem (gideri)/geliri, net	(352.466)	45.745.845
Kapanış bakiyesi	(92.301.013)	(59.298.400)

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	472.033.731	143.372.294
	472.033.731	143.372.294
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	1.329.147	10.623.912
	1.329.147	10.623.912

Diğer karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 30 Eylül 2024	1 Ocak 30 Eylül 2023
Projeler ile ilgili gider karşılıkları		
Açılış bakiyesi	153.996.206	37.313.399
Kur değişiminin etkisi	320.642.261	15.588.916
Yıl içerisindeki artış	17.957.576	21.171.460
Gerçekleşen/konusu kalmayan karşılık	(19.233.165)	(26.224.947)
Kapanış bakiyesi	473.362.878	47.848.828

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi ve fonlar	13.489.699	10.288.206
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	13.670.056	9.795.721
Personele borçlar	9.694.476	7.742.621
	36.854.231	27.826.548

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İkramiye ve diğer personel karşılıkları	45.823.894	38.742.680
	45.823.894	38.742.680

İkramiye ve diğer personel karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla karşılık	38.742.680	21.545.819
Karşılıklardaki değişim, net	42.209.065	22.365.044
Ödenen ikramiye	(25.539.157)	(25.907.690)
Kur değişiminin etkisi	(9.588.694)	8.875.489
30 Eylül itibarıyla karşılık	45.823.894	26.878.662

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	35.836.831	19.901.969
Kullanılmamış izin karşılığı	32.910.320	24.441.598
Yönetici işten ayrılma tazminatı karşılığı	8.409.087	6.789.443
	77.156.238	51.133.010

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilenlerin toplam tutarı	16.693.482	33.639.987
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilenlerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilenlerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortaklık lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-

30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
Orijinal para cinsinden değeri	TL karşılığı	Orijinal para cinsinden değeri	TL karşılığı
Avro	270.000	760.860	24.784.178
ABD Doları	186.600	290.954	8.565.160
TL	67.428	290.649	290.649
Toplam	16.693.482		33.639.987

Verilen teminat mektuplarının önemli bir kısmı müşterilere teminat amaçlı verilmiştir. Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2023: %0).

Raporlama tarihi itibarıyla Şirket'in taraf olduğu ve Şirket aleyhine açılmış önemli bir dava bulunmamaktadır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. SERMAYE

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

Ortaklar	%	30 Haziran	%	31 Aralık
		2024		2023
Alcatel-Lucent Participation S.A.	65	25.155.502	65	25.155.502
Halka açık kısım	35	13.545.270	35	13.545.270
Ödenmiş sermaye	100	38.700.772	100	38.700.772
Sermaye düzeltme farkları		29.172.723		29.172.723
Toplam		67.873.495		67.873.495

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonu itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2024	
	Alacaklar	Borçlar
	Ticari	Ticari
Nokia Solutions and Networks Oy	88.280.268	324.840.775
Nokia Solutions Networks İletişim A.Ş.	36.002.286	-
Alcatel-Lucent Israel Ltd	8.458.283	-
Alcatel-Lucent Maroc	6.572.210	-
Alcatel-Lucent Italia S.p.A.	4.495.438	-
Alcatel-Lucent Egypt for Telecom., SAE	3.257.306	1.197.866
Alcatel-Lucent West and Central Africa LOME	2.733.228	-
Alcatel-Lucent International	1.938.918	-
Nokia Solutions and Networks d.o.o., Sarajevo	1.706.780	-
Alcatel-Lucent West and Central Africa SA	1.427.044	-
IRIS Telekomünikasyon Mühendislik Hizmetleri A.Ş.	1.027.284	-
Diğer	4.842.732	784.008
	160.741.777	326.822.649

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2023	
	Alacaklar	Borçlar
	Ticari	Ticari
Nokia Solutions and Networks Oy	63.731.749	320.767.094
Alcatel-Lucent Israel Ltd	8.410.112	-
Alcatel-Lucent Maroc	5.631.084	-
Alcatel-Lucent Egypt for Telecom., SAE	2.452.370	918.977
Nokia of America Corporation	1.967.839	-
Nokia Solutions and Networks d.o.o., Sarajevo	1.450.512	-
Alcatel-Lucent West and Central Africa SA	1.153.358	-
Alcatel-Lucent Tunisie SA	816.537	-
Alcatel-Lucent Hungary Ltd	770.763	-
IRIS Telekomünikasyon Mühendislik Hizmetleri A.Ş.	-	817.047
Diğer	9.213.721	8.866.183
	95.598.045	331.369.301

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2024		1 Ocak - 30 Eylül 2023	
	Alımlar	Satışlar	Alımlar	Satışlar
Nokia Solutions and Networks Oy	1.912.460.414	226.459.392	1.296.285.425	152.220.618
IRIS Telekomünikasyon Mühendislik Hizmetleri A.Ş.	25.901.089	-	18.119.197	-
Nokia Solutions Networks İletişim A.Ş.	773.108	32.376.754	345.799	-
Alcatel-Lucent Romania SRL	336.182	55.736	205.619	334.792
Nokia Solutions and Networks Israel	-	-	-	76.365
Nokia Solutions and Networks Branch Operations Oy	-	163.845	-	4.274.522
Nokia UK Limited	-	3.363.425	-	3.132.401
Alcatel-Lucent Italia Spa	-	3.751.320	-	3.536.325
Alcatel-Lucent Egypt SAE	-	363.896	-	70.049
Alcatel-Lucent Czech, S.R.O.	-	2.110.653	-	496.530
Diğer	-	5.192.296	-	8.886.608
Toplam	1.939.470.793	273.837.317	1.314.956.039	173.028.210

Genel müdür ve direktörlere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler:

Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
	14.830.612	12.215.828
	14.830.612	12.215.828

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	48.580.769	3.229.800
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	48.580.769	3.229.800

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	62.935.339	23.700.020
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	62.935.339	23.700.020

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2024
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	2025	48.580.769	TL	25 - 36,22	48.580.769
Toplam					48.580.769

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2024
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	2028	62.935.339	TL	25 - 36,22	62.935.339
Toplam					62.935.339

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2023
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	2024	3.229.800	TL	25	3.229.800
Toplam					3.229.800

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2023
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	2023 - 2025	23.700.020	TL	25	23.700.020
Toplam					23.700.020

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat uyarınca 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla müşteriyle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat aşağıdaki şekilde ayrıştırmıştır.

30 Eylül 2024	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	2.350.211.963	-	2.350.211.963
Garanti ve bakım gelirleri	498.999.435	121.920.211	620.919.646
Kurulum gelirleri	82.073.973	26.401.048	108.475.021
Proje gelirleri	13.961.181	45.206.422	59.167.603
	2.945.246.552	193.527.681	3.138.774.233

30 Eylül 2024	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	2.350.211.963	-	2.350.211.963
- Anlık	2.350.211.963	-	2.350.211.963
- Zamana yayılan	-	-	-
Garanti ve bakım gelirleri	498.999.435	121.920.211	620.919.646
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	498.999.435	121.920.211	620.919.646
Kurulum gelirleri	82.073.973	26.401.048	108.475.021
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	82.073.973	26.401.048	108.475.021
Proje gelirleri	13.961.181	45.206.422	59.167.603
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	13.961.181	45.206.422	59.167.603

30 Eylül 2023	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	1.290.917.566	-	1.290.917.566
Garanti ve bakım gelirleri	259.009.072	147.801.529	406.810.601
Kurulum gelirleri	45.787.368	4.896.316	50.683.684
Proje gelirleri	14.656.259	62.910.324	77.566.583
	1.610.370.265	215.608.169	1.825.978.434

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. HASILAT (devamı)

30 Eylül 2023	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	1.290.917.566	-	1.290.917.566
- Anlık	1.290.917.566	-	1.290.917.566
- Zamana yayılan	-	-	-
Garanti ve bakım gelirleri	259.009.072	147.801.529	406.810.601
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	259.009.072	147.801.529	406.810.601
Kurulum gelirleri	45.787.368	4.896.316	50.683.684
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	45.787.368	4.896.316	50.683.684
Proje gelirleri	14.656.259	62.910.324	77.566.583
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	14.656.259	62.910.324	77.566.583

12. GELİR VERGİLERİ

Şirket'in ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	(473.362.880)	(153.996.208)	118.340.720	38.499.052
Stoklar	159.706.624	186.300.656	(39.926.656)	(46.575.164)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	85.397.096	31.727.020	(21.349.274)	(7.931.755)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	(122.980.020)	(89.875.724)	30.745.005	22.468.931
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	-	(8.808.048)	-	2.202.012
Gelir tahakkukları	(27.220.584)	-	6.805.146	-
Diğer	(24.582.284)	6.483.828	6.145.571	(1.620.957)
	(403.042.048)	(28.168.476)	100.760.512	7.042.119

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Vergi öncesi dönem karının hesaplanan kurumlar vergisi tutarı ile mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Vergi öncesi kar	403.748.081	313.072.318
Etkin vergi oranı	%25	%20
Hesaplanan vergi:	(100.937.020)	(62.614.464)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(17.697.418)	(8.242.317)
- indirimlerin vergi etkisi	20.086.727	14.755.642
- çevrim etkisi ve diğer	(10.185.541)	(144.044.888)
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>(108.733.252)</u>	<u>(200.146.027)</u>

Devam eden faaliyetlerden ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	7.042.119	115.425.005
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	82.827.920	(26.311.380)
Yabancı para çevrim farkı	8.270.379	47.109.846
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	2.620.094	318.047
30 Eylül	<u>100.760.512</u>	<u>136.541.518</u>

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

		<u>Döviz pozisyonu tablosu</u>			
		<u>30 Eylül 2024</u>			
		Avro			
		TL	karşılığı	ABD	Türk
		karşılığı	(fonksiyonel	Doları	Lirası
			para birimi)		
1.	Ticari alacaklar	1.263.174.473	33.225.695	32.689.460	536.235
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	58.820.157	1.547.166	544.622	1.002.544
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	1.321.994.630	34.772.861	33.234.082	1.538.778
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	1.321.994.630	34.772.861	33.234.082	1.538.778
10.	Ticari borçlar	(1.037.220.154)	(27.282.344)	(376.338)	(26.906.006)
11.	Finansal yükümlülükler	(48.580.769)	(1.277.836)	-	(1.277.836)
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(164.600.300)	(4.329.536)	-	(4.329.536)
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.250.401.223)	(32.889.716)	(376.338)	(32.513.378)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(62.935.339)	(1.655.409)	-	(1.655.409)
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(62.935.339)	(1.655.409)	-	(1.655.409)
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.313.336.562)	(34.545.125)	(376.338)	(34.168.787)
19.	Net yabancı para pozisyonu(9+18)	8.658.068	227.736	32.857.744	(32.630.009)
20.	Bilanço dışı vadeli işlemlerin net varlık/ yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
21.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu(19+20)	8.658.068	227.736	32.857.744	(32.630.009)
22.	İhracat	76.917.847	2.023.196	2.023.196	-
23.	İthalat	140.297.331	3.690.287	3.690.287	-

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

		Döviz pozisyonu tablosu			
		31 Aralık 2023			
		Avro karşılığı			
		TL karşılığı	(fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Türk Lirası
1.	Ticari alacaklar	678.185.471	20.819.904	22.609.882	12.591.250
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	145.598.916	4.469.803	4.555.252	11.500.509
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	823.784.387	25.289.707	27.165.134	24.091.759
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	823.784.387	25.289.707	27.165.134	24.091.759
10.	Ticari borçlar	(30.913.445)	(949.025)	(193.493)	(25.217.354)
11.	Finansal yükümlülükler	(105.207.182)	(3.229.800)	-	(105.207.182)
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	(18.878.627)	(579.563)	(30.852)	(17.970.402)
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(154.999.254)	(4.758.388)	(224.345)	(148.394.938)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(772.002.081)	(23.700.020)	-	(772.002.081)
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(772.002.081)	(23.700.020)	-	(772.002.081)
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(927.001.335)	(28.458.408)	(224.345)	(920.397.019)
19.	Net yabancı para pozisyonu(9+18)	(103.216.948)	(3.168.701)	26.940.789	(896.305.260)
20.	Bilanço dışı vadeli işlemlerin net varlık/ yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
21.	Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu(19+20)	(103.216.948)	(3.168.701)	26.940.789	(896.305.260)
22.	İhracat	1.328.636.351	40.788.372	40.788.372	-
23.	İthalat	22.065.658	677.403	677.403	-

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Aşağıda sunulan tabloda Şirket'in vergi öncesi karının, diğer tüm değişkenler sabit tutulduğunda ABD Doları ve TL kurundaki değişime hassasiyeti belirtilmiştir.

30 Eylül 2024	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Dolarının AVRO Karşısında % 20 Değerlenmesi Halinde:		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	124.918.571	(124.918.571)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD doları net etki	124.918.571	(124.918.571)
TL'nin AVRO Karşısında % 20 Değerlenmesi Halinde:		
TL net varlık/yükümlülüğü	(124.052.768)	124.052.768
TL riskinden korunan kısım (-)		
TL net etki	(124.052.768)	124.052.768
31 Aralık 2023	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Dolarının AVRO Karşısında % 20 Değerlenmesi Halinde:		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	158.617.675	(158.617.675)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD doları net etki	158.617.675	(158.617.675)
TL'nin AVRO Karşısında % 20 Değerlenmesi Halinde:		
TL net varlık/yükümlülüğü	(179.261.052)	179.261.052
TL riskinden korunan kısım (-)		
TL net etki	(179.261.052)	179.261.052

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.