

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2026 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR**

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.

Reşit Paşa Mahallesi
Eski Büyükdere Caddesi
Park Plaza K: 10
No:14 Sarıyer / İstanbul

T : 0212 373 00 00

F : 0212 291 77 97

www.grantthornton.com.tr

Klimasan Klima Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na,

1) Giriş

Klimasan Klima Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Klimasan" veya "Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

2) Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimine uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

3) Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

EREN Bağımsız Denetim A.Ş.

Member Firm of GRANT THORNTON International



İstanbul, 10.08.2026

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-52
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-17
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	18-21
NOT 4 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	21-23
NOT 5 STOKLAR	24
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
NOT 7 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28
NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	29-30
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	30-31
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	32-33
NOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	34-35
NOT 12 HASILAT.....	35
NOT 13 ESAS FAALİYETLERİNDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	36
NOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	37
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	38
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	39-41
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	42
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR.....	42-44
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-52
NOT 20 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	52

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm Tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2025
Dönen Varlıklar		6.359.727.565	5.025.090.485
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	232.929.695	373.415.687
Finansal Yatırımlar	18	282.995.759	276.085.306
Ticari Alacaklar		3.557.435.871	2.207.475.797
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>3,4</i>	<i>212.275.152</i>	<i>242.736.428</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>4</i>	<i>3.345.160.719</i>	<i>1.964.739.369</i>
Diğer Alacaklar		406.394.516	514.737.838
<i>-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>3</i>	<i>393.106.273</i>	<i>500.978.755</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>13.288.243</i>	<i>13.759.083</i>
Stoklar	5	1.550.808.525	1.326.827.517
Peşin Ödenmiş Giderler		92.023.353	107.275.216
Diğer Dönen Varlıklar		237.139.846	219.273.124
Duran Varlıklar		5.143.564.292	4.899.531.138
Maddi Duran Varlıklar	6	4.789.082.821	4.518.503.359
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	76.501.931	88.969.887
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		275.024.634	292.036.420
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	<i>8</i>	<i>275.024.634</i>	<i>292.036.420</i>
Peşin Ödenmiş Giderler		2.954.906	21.472
TOPLAM VARLIKLAR		11.503.291.857	9.924.621.623

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm Tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2025
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.354.256.060	4.119.458.544
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	379.909.143	358.454.590
-Banka Kredileri		352.682.677	332.916.425
-Kiralama işlemlerinden borçlar		27.226.466	25.538.165
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	2.569.870.048	2.001.240.719
Ticari Borçlar		2.040.429.692	1.453.541.737
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,4	10.245.366	7.419.393
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.030.184.326	1.446.122.344
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		101.040.996	60.156.808
Ertelenmiş Gelirler	7	9.449.484	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	10.816.095	3.370.349
Kısa Vadeli Karşılıklar		189.996.238	208.692.993
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar		61.960.464	47.099.206
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	128.035.774	161.593.787
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		52.744.364	34.001.348
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.921.033.695	1.848.694.681
Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	1.122.509.446	1.158.757.633
-Banka Kredileri		1.115.001.860	1.137.144.049
-Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.507.586	21.613.584
Ertelenmiş Gelirler		31.843.966	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		70.473.248	69.010.112
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar		70.473.248	69.010.112
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	696.207.035	620.926.936
ÖZKAYNAKLAR		4.228.002.102	3.956.468.398
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.228.002.102	3.956.468.398
Ödenmiş Sermaye	11	79.200.000	79.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	980.882	980.882
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	19.707.131	19.707.131
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3.147.888.078	2.899.240.673
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.147.888.078	2.899.240.673
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		1.220.429.200	1.237.921.398
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme			
ve Ölçüm Kazançları		1.309.610.041	1.309.610.041
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları		(89.180.841)	(71.688.643)
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(280.581.686)	240.687.468
Net Dönem Karı/ (Zararı)		40.378.497	(521.269.154)
TOPLAM KAYNAKLAR		11.503.291.857	9.924.621.623

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2025
Dipnot Referansları					
Hasılat	12	4.588.283.656	3.836.993.982	2.656.160.629	2.374.026.840
Satışların Maliyeti (-)		(3.792.239.844)	(3.270.981.836)	(2.160.498.260)	(2.010.621.577)
BRÜT KAR		796.043.812	566.012.146	495.662.369	363.405.263
Genel Yönetim Giderleri (-)		(202.096.238)	(174.789.213)	(104.008.992)	(77.406.385)
Pazarlama Giderleri (-)		(286.750.009)	(242.937.291)	(151.608.876)	(127.595.022)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(44.941.915)	(27.190.765)	(22.802.069)	(14.695.745)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	99.804.064	106.856.480	62.541.615	48.576.612
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(68.372.500)	(65.350.103)	(45.284.437)	(38.153.355)
ESAS FAALİYET KARI		293.687.214	162.601.254	234.499.610	154.131.368
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	34.173.654	214.368.319	17.706.446	152.580.001
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	14	(12.258.746)	(212.755.762)	(550.788)	(90.156.947)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		315.602.122	164.213.811	251.655.268	216.554.422
Finansman Gelirleri	15	52.743.348	104.130.910	32.918.723	44.097.872
Finansman Giderleri	15	(283.690.823)	(287.341.990)	(153.647.124)	(158.899.806)
VERGİ ÖNCESİ KAR		84.654.647	(18.997.269)	130.926.867	101.752.488
Vergi Gideri		(44.276.150)	(35.244.040)	(66.211.243)	(12.190.972)
- Dönem Vergi Gideri	16	(858.771)	(5.446.652)	(15.893)	(1.771.665)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	16	(43.417.379)	(29.797.388)	(66.195.350)	(10.419.307)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		40.378.497	(54.241.309)	64.715.624	89.561.516
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		40.378.497	(54.241.309)	64.715.624	89.561.516
Dönem Karının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		40.378.497	(54.241.309)	64.715.624	89.561.516
		40.378.497	(54.241.309)	64.715.624	89.561.516
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	17	0,5098	(0,6849)	0,8171	1,1308
DİĞER KAPSAMLI GELİR		231.155.207	839.288.368	178.580.513	497.568.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(17.492.198)	(22.962.616)	(11.868.456)	(14.316.675)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(23.322.896)	(30.616.794)	(15.824.590)	(19.088.848)
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri		5.830.698	7.654.178	3.956.134	4.772.173
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi		5.830.698	7.654.178	3.956.134	4.772.173
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		248.647.405	862.250.984	190.448.969	511.885.238
Yabancı Para Çevrim Farkları		248.647.405	862.250.984	190.448.969	511.885.238
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		271.533.704	785.047.059	243.296.137	587.130.079
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		271.533.704	785.047.059	243.296.137	587.130.079

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak						
	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler					Birikmiş Diğer						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
			Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Zararı				Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar				
1 Ocak 2026 itibarıyla bakiye	79.200.000	980.882	1.309.610.041		(71.688.643)	2.899.240.673	19.707.131	240.687.468	(521.269.154)	3.956.468.398	-	3.956.468.398
Dönem Karı Transferleri	-	-	-		-	-	-	(521.269.154)	521.269.154	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-		(17.492.198)	248.647.405	-	-	40.378.497	271.533.704	-	271.533.704
30 Haziran 2026 itibarıyla bakiye	79.200.000	980.882	1.309.610.041		(89.180.841)	3.147.888.078	19.707.131	(280.581.686)	40.378.497	4.228.002.102	-	4.228.002.102

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Zararı		Özkaynaklar	
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları							
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiye	79.200.000	980.882	1.409.214.966	(35.851.159)	1.763.124.017	19.707.131	500.675.665	(259.988.197)	3.477.063.305	-	3.477.063.305
Dönem Karı Transferleri	-	-	-	-	-	-	(259.988.197)	259.988.197	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(22.962.616)	862.250.984	-	-	(54.241.309)	785.047.059	-	785.047.059
30 Haziran 2025 itibarıyla bakiye	79.200.000	980.882	1.409.214.966	(58.813.775)	2.625.375.001	19.707.131	240.687.468	(54.241.309)	4.262.110.364	-	4.262.110.364

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2025
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		40.378.497	(54.241.309)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6,7,8	159.753.006	129.609.180
Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			
<i>Stok Değer Düşüklüğü / (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	1.345.537	11.779.144
<i>Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler</i>	4	2.503.307	1.765.116
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara</i>			
<i>İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>		66.668.622	49.611.472
<i>Dava Karşılıkları/İptali ile İlgili Düzeltmeler</i>	9	(17.062.441)	16.651.213
<i>Garanti Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler</i>	9	(6.678.705)	12.757.036
<i>Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler</i>		28.831.794	10.347.877
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(26.728.123)	(63.541.328)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		157.054.855	146.099.707
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	4	(5.017.136)	(7.483.403)
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri</i>	4	31.798.406	30.079.749
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		205.242.601	797.347.485
<i>Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları /</i>			
<i>(Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	5.286.578	62.168.984
Vergi Gideri / (Geliri) ile İlgili Düzeltmeler		40.905.801	26.599.818
<i>Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler</i>		(674.640)	(800.403)
		643.229.462	1.222.991.647
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Stoklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(225.326.545)	(262.784.490)
Ticari Alacaklardaki (Artış) / Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(1.387.216.146)	(949.694.383)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış ile			
<i>İlgili Düzeltmeler</i>		102.590.209	(295.050)
Ticari Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		591.905.092	541.963.744
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış ile İlgili Düzeltmeler		12.318.429	46.560.893
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış		41.293.450	(117.338.122)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış) / Artış ile İlgili Düzeltmeler		58.768.433	33.512.396
		(805.667.078)	(708.075.012)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar			
Kapsamında Yapılan Ödemeler		(75.244.600)	(20.515.294)
Dava ve Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(41.331.620)	(20.457.425)
		(238.635.339)	419.702.607

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2026	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2025
	Dipnot Referansları		
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		703.862	807.314
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	6	(129.878.551)	(71.380.946)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	8	(70.083)	(2.169.868)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları, net		(12.197.031)	16.801.873
Alınan Faiz		26.728.123	63.541.328
		(114.713.680)	7.599.701
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
<i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>	18	3.710.926.711	2.221.628.392
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
<i>Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları</i>	18	(3.355.170.687)	(2.596.460.401)
Ödenen Temettüleri		(14.607.391)	(17.274.946)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin nakit çıkışları	18	(131.635.207)	(170.555.766)
Ödenen faiz		209.513.426	(562.662.721)
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		(143.835.593)	(135.360.413)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		3.376.834	7.794.184
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(140.458.759)	(127.566.229)
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		373.382.372	522.956.252
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)	20	232.923.613	395.390.023

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Klimasan Klima Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır), endüstriyel tip soğutucu ve dondurucu üretimi ve bu ürünlerin iç ve dış piyasalara satışı ile iştirak etmektedir. Üretimini gerçekleştirdiği başlıca ürünler, meşrubat ve bira soğutucuları, su soğutucuları, dondurma ve dondurulmuş gıda muhafazalarıdır. Şirket, 7 Ocak 1969 tarihinde İzmir’de kurulmuş olup şu anki merkezi Manisa’dır.

Şirket’in ticari sicile kayıtlı merkez adresi Manisa OSB 1’inci Kısım Keçiliköy OSB Mahallesi Cumhuriyet Caddesi No: 1 45030 Yunusemre, Manisa’dır.

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraf Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.’dir. Şirket’in nihai ana ortağı ise Metalfrio Solutions S.A.’dır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, hisseleri 1997 yılından itibaren Borsa İstanbul Anonim Şirketi’nde (“Borsa İstanbul”) işlem görmektedir. Şirket’in 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Borsa İstanbul’a kayıtlı %39 oranında hissesi mevcuttur.

Grup bünyesinde 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla istihdam edilen altı aylık ortalama personel sayısı 1.206’dır (2025 altı aylık ortalama personel sayısı: 1.319).

Şirket’in Bağlı Ortaklıkları

Metalfrio Solutions Poland SP. Z.o.o.

Şirket, 1 Nisan 2016 tarihinde Polonya’da Klimasan ürünlerinin satış ve pazarlamasını gerçekleştiren ‘Metalfrio Solutions Poland Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia’ (“Metalfrio Solutions Poland SP. Z.o.o.”) adlı şirketin hisselerinin tamamını Şirket’e katacağı organizasyonel faydalar dikkate alınarak, Şirket ana hissedarı Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den 176.807 Avro (567.374 TL) karşılığında satın almıştır.

OOO Metalfrio Solutions & OOO Estate

Şirket, 20 Ekim 2017 tarihli yönetim kurulu kararı ile ticari merkezleri Kaliningrad, Rusya Federasyonu’nda yer alan alan OOO Metalfrio Solutions unvanlı şirket ile OOO Estate’in unvanlı şirketlerin hisselerinin tamamını sırasıyla 1.600.666 Avro (7.498.000 TL) ve 4.105.053 Avro (19.229.300 TL) karşılığında, merkezi Viborg Danimarka’da yer alan Metalfrio Solutions A/S’den satın alınmasına karar vermiştir. Bahsi geçen şirketlerin satın alma işlemleri 7 Şubat 2018 tarihinde tamamlanmıştır. OOO Metalfrio Solutions şirketinin sermayesi Rusya’nın içinde bulunduğu ekonomik konjonktür sebebiyle ticari faaliyetlerine ilişkin giderlerinin karşılanabilmesi amacıyla, Şirket’imizin mali kaynaklarından karşılanmak üzere 5.000.000 EUR tutarında artırıldığı 28 Mayıs 2025 tarihli özel durum açıklaması ile kamuoyuna duyurulmuştur.

Klimasan North America, LLC

Şirket, Haziran 2021’de yapmış bulunduğu 9.000.000 ABD Doları yatırım ile Amerika Birleşik Devletleri’nde %99,99 sahipliğinin bulunduğu Klimasan North America LLC unvanlı şirketi kurmuştur. Şirket’in bağlı ortağı Klimasan North America LLC’ye yapılan nakit yatırımın tamamı geri alınmıştır. Söz konusu tutar, finansal açıdan daha avantajlı olduğu değerlendirilen grup içi kredi yoluyla Klimasan’a geri aktarılmıştır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Klimasan Coolers Manufacturing LLC

Özbekistan’da mukim Klimasan Coolers Manufacturing LLC 10.000 EURO sermaye ile 19.11.2024 tarihinde kurulmuştur. Klimasan markalı soğutucuların tüm Orta Asya ve civar ülkeler genelinde pazarlanması ve dağıtımını amacıyla kurulmuştur. Klimasan Coolers Manufacturing şirketinin mevcut sermayesinin, tamamı Şirketimizin mali kaynaklarından karşılanmak üzere 500.000 EUR tutarında artırılmasına karar verildiği 05.08.2025 tarihli KAP duyurusu ile kamuoyunun bilgisine sunulmuştur. Şirket’in 30.06.2026 itibarıyla mevcut sermayesi 354.666,94 EUR’dur.

Ödenecek temettü

Bu rapor tarihi itibarıyla Grup yönetimi tarafından kar dağıtımına ilişkin olarak herhangi bir karar alınmamıştır. Temettü, hissedarlar tarafından yıllık genel kurul toplantısında onaya tabidir. 03 Haziran 2026 tarihli özel durum açıklaması ile Şirket Yönetim Kurulu; Şirket finansal yapısının korunmasına yönelik olarak, 2025 hesap dönemine ilişkin pay sahiplerine herhangi bir kâr dağıtımı yapılmaması hususunu Olağan Genel Kurulda onaylamıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Ağustos 2026 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS’lere”) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS’ler”) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, finansal araçların, arazi ve arsalar, binalar ve yer altı ve yer üstü düzenlerinin yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Sermaye Piyasası Kurulunca kabul edilen ve KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS’ler ile birlikte, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak Sermaye Piyasası Kurulu’nun finansal tablo ve dipnot formatları esas alınmıştır.

Grup yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'lere") Uygunluk Beyanı (devamı)

Yabancı para çevrimi

i. Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Grup'un işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerinde Avro para biriminin ağırlıklı olarak kullanılması, satış fiyatlarının çoğunlukla Avro para birimi cinsinden belirlenmesi, borçlanma cinsi ve ilgili finansal giderlerinin çoğunluğunun Avro para biriminde gerçekleşmesi nedenleriyle fonksiyonel para biriminde değişiklik gidilmiş olup Avro bazlı raporlamaya geçiş için koşullar 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren tamamlanmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Avro bazlı raporlama yapılmasına, fonksiyonel para birimi değişikliğinin, önceki dönemlere ilişkin finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi bulunmayacağına karar verilmiştir. Söz konusu etkenler ve TMS 21 "Döviz kurlarındaki değişimin etkileri" ("TMS 21") standardında yer alan değerlendirme kriterleri göz önüne alarak Grup'un fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiş olup konsolide finansal tablolar Grup'un sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur.

ii. İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akım ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir. Tüm kur farkı kar ve zararları konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansal gelir ve giderler ile esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler içerisinde sunulmuştur.

iii. Sunum para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru 53,0866TL/Avro, yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz satış kuru 53,1823 TL/Avro (31 Aralık 2025: Alış:50,2859 Satış:50,3765) ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 1 Ocak – 30 Haziran 2026 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu yıllık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 51,9633 TL/Avro ile TL'ye çevrilmiştir (2025: 40,9621).
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un konsolide finansal tablolarında konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir

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.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'lere") Uygunluk Beyanı (devamı)

iv. Sunum para birimine (TL) çevrim (devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

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'in fonksiyonel para biriminin Avro olması sebebiyle TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmamaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un 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.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Metalfrio Solutions Poland SP. Z.o.o.	Polonya	Avro	100%	100%
OOO Metalfrio Solutions	Rusya Federasyonu	Ruble	100%	100%
OOO Estate	Rusya Federasyonu	Ruble	100%	100%
Klimasan North America, LLC	ABD	Amerikan Doları	99,99%	99,99%
Klimasan Coolers Manufacturing	Özbekistan	Özbekistan Somu	100%	100%

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket’in 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, ve
- 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 olmadığını 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 ortaklıklarının konsolidasyon kapsamına alınması Şirket’in 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.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Grup’un mevcut bağlı ortaklıklarının 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 veya 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, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS’ler uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 *Finansal Araçlar* 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 başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Ortak kontrol altındaki işletme birleşmeleri

Ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmeleri TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” (“TFRS 3”) standardının kapsamı dışındadır. KGK’nın 17 Ekim 2018 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan kurul kararına uygun olarak işletme birleşmesine konu olan varlık ve yükümlülükler kayıtlı değerleri ile konsolide finansal tablolara alınır. Kar veya zarar tabloları karşılaştırmalı finansal tabloların sunulduğu ilk dönemden itibaren konsolide edilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Bu işlemler sonucunda oluşan şerefiye veya negatif şerefiye konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmez.

İştirak tutarı ile satın alınan şirketin sermayesindeki payı nispetindeki tutarın netleştirmesi sonucu oluşan fark doğrudan özkaynaklar altında bir özkaynak işlemi olarak “Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi” hesabında muhasebeleştirilir.

Şirket, merkezleri Kaliningrad, Rusya’da bulunan LLC Metalfrio Solutions ile LLC Estate şirketlerinin satın alma işlemleri 7 Şubat 2018 tarihinde tamamlanmıştır. Şirketlerin hisselerinin tamamını grup şirketi olan merkezi Viborg Danimarka’da yer alan Metalfrio Solutions A/S’den 5.705.719 Avro (26.727.300 TL) karşılığında satın almıştır. Söz konusu satın alma ortak kontrol altında gerçekleşen işletme birleşmeleri kapsamında değerlendirilmiş ancak satın alınan şirketin, Grup’un konsolide finansal tablolarında önemli bir etkisinin olmamasından dolayı 2018 yılı finansal tabloları yeniden düzenlenmemiş ve iştirak tutarı ile satın alınan şirketin özkaynakları payı nispetindeki tutarın netleştirmesi sonucu oluşan fark olan 2.044.067 TL ilgili dönemde doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

Maddi duran varlıklar muhasebe politikası değişikliği

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla muhasebe politikasında değişikliğe giderek, maddi duran varlıklar içerisinde bulunan arazi ve arsalar, binalar ve yeraltı yerüstü düzenlerini maliyet bedeli ile ölçmekten vazgeçmiş ve yeniden değerleyerek gerçeğe uygun değerleriyle ölçmeye başlamıştır.

Bir muhasebe politikasının, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar veya TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar uyarınca varlıkları yeniden değerlemek amacıyla ilk kez uygulanması yeniden değerlendirme olarak ele alınması gereken bir muhasebe politikası değişikliğidir.

Maddi duran varlıklar altında izlenen arazi ve arsalar, binalar ve yeraltı yerüstü düzenlerinin değerlemesinde TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” çerçevesinde yeniden değerlendirme modeli kullanılmaktadır. Değerleme kuruluşları tarafından hazırlanan ekspertiz raporlarındaki arazi ve arsalar, binalar ve yeraltı yerüstü düzenlerinin değerleri ile ilgili net defter değerleri arasındaki olumlu fark diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmektedir. Değer düşüklüğüne dair bir belirtinin mevcudiyeti halinde, ilgili maddi duran varlığın geri kazanılabilir tutarı TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” çerçevesinde tahmin edilir ve geri kazanılabilir tutarın defter değerinin altında olması durumunda değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

Yeniden değerlendirildiği için muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmamıştır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir.

2.3 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. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

a) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;

- 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;

- 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 yılına ait değiştirilmiş Muhasebe Standartları listesi ve ilgili kılavuzlar şunları içermektedir:
 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - TFRS 9 Finansal Araçlar;
 - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.

TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektrige atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;

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

b) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';

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

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’(devamı):

SEDDK tarafından 15.12.2025 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan tebliğ ile değiştirilen Sigorta ve Reasürans ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Tablolarının Sunumu Hakkında Tebliğ uyarınca TFRS 17’nin uygulamasına ilişkin yürürlük tarihinin 01.01.2027 tarihine ertelenmesi nedeniyle KGK’nın Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği Başkanlığı’na gönderdiği 07.01.2026 tarihli E-64088382-045.01-39032 sayılı yazısında sigorta, reasürans veya emeklilik şirketi bağlı ortaklığı/iştiraki bulunan bankalar ve holding şirketlerinin bireysel ve konsolide finansal tablolarında TFRS 17’nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2027 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18’de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

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

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

TMS 8’in 30’uncu paragrafına uyum sağlamak amacıyla, işletmeler TFRS 18’in benimsenmesine ilişkin açıklamaları hazırlarken aşağıdaki ilkeleri dikkate almalıdır:

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama(devamı);

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

Bir işletmenin açıklamalarında yer vereceği ayrıntı düzeyi, iç kontrol süreçlerine ilişkin çalışmalar dâhil olmak üzere, ilk kez uygulamaya yönelik faaliyetlerindeki ilerleme seviyesine bağlı olacaktır. 30 Haziran 2026 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla, uygulama sürecinde henüz önemli bir ilerleme kaydetmemiş olan işletmeler, TFRS 18’in olası etkilerini aktif olarak değerlendirdiklerini ve daha kapsamlı açıklamaların makul olarak sağlanmadığını belirtmekle yetinebilir.

- b. Uygun ve güvenilir olması hâlinde nicel bilgilerin sunulmasının değerlendirilmesi.**

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

- c. Diğer kamuya açık iletişimlerle uyumun değerlendirilmesi.**

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

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

UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar;

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yeni standart ve değişiklikler diğer TFRS’ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri ve bununla birlikte TFRS 19’daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19’un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

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

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar’a İlişkin Değişiklikler: Açıklamalar;

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). UMSK, TFRS 19'daki azaltılmış açıklama yükümlülüklerini geliştirirken, 28 Şubat 2021 tarihi itibarıyla diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki açıklama yükümlülüklerini dikkate almıştır. TFRS 19 yayınlandığında, bu tarihten sonra eklenen veya değiştirilen herhangi bir açıklama yükümlülüğünün azaltılmış versiyonlarını içermiyordu. Daha sonra IASB, Şubat 2021 ile Mayıs 2024 tarihleri arasında yayınlanan standartlar ve değişiklikler kapsamında açıklama yükümlülüklerini azaltarak uygun bağlı ortaklıklara kolaylık sağlamak amacıyla bu değişiklikleri yayınlamıştır, özellikle:

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikaları Özeti

Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Grup, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklükleri değerlendirilmiş ve önemli bir etki tespit edilmemiştir.

30 Haziran 2026 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle ABD Doları ve Avro ile yapılan mamul ve malzeme satışlarından kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 - 12 aydır (31 Aralık 2025: 3 – 12 ay). Şirket, gerek ticari, gerekse de ticari olmayan ilişkili taraf işlemleri için, Grup'un ana hissedarı olan Metalfrio Solutions S.A. Brazil'den teminat ve garanti almaktadır.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle mal ve hizmet alımlarından kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 0 - 6 aydır (31 Aralık 2025: 0 – 6 ay).

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026			
	Alacaklar			Borçlar
	Kısa		Uzun	Kısa
	Ticari	Diğer	Diğer	Ticari
Klimasan Ukraine LLC	-	-	-	-
Marsel Soğutma A.S.	78.034.488	-	-	494.638
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.	43.435.174	393.106.273	-	-
Metalfrio Solutions Mexico S.A.Dec.V.	5.013.114	-	-	601.230
Metalfrio Solutions S.A. Brazil	1.465.160	-	-	1.850.698
Rome Investment Management LTD.	-	-	-	7.298.800
Hamamcıoğlu Müesseseleri Tic. Türk A.Ş.	84.327.215	-	-	-
	212.275.151	393.106.273	-	10.245.366

(*) Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan diğer alacakların 7.405.000 Avro (393.106.273 TL) bu şirkete verilen kredilerden oluşmaktadır.

	31 Aralık 2025			
	Alacaklar			Borçlar
	Kısa		Uzun	Kısa
	Ticari	Diğer	Diğer	Ticari
Klimasan Ukraine LLC	-	-	-	-
Marsel Soğutma A.S.	48.398.621	-	-	-
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.	39.817.885	500.978.755	-	-
Metalfrio Solutions Mexico S.A.Dec.V.	8.600.935	-	-	553.091
Metalfrio Solutions S.A. Brazil	634.608	-	-	1.753.059
Rome Investment Management LTD.	-	-	-	5.113.243
Hamamcıoğlu Müesseseleri Tic. Türk A.Ş.	145.284.379			
	242.736.428	500.978.755	-	7.419.393

(*) Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan diğer alacakların 9.962.609 Avro (500.978.755 TL) bu şirkete verilen kredilerden oluşmaktadır.

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2026						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Komisyon / Royalti giderleri	Diğer
Metalfrio Solutions Mexico S.A.Dec.V.	-	10.682.153	-	-	-	-
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	25.805.610	-	-	87.420
Rome Investment Management LTD.	-	-	-	-	7.285.666	-
Marsel Soğutma A.Ş.	-	429.313.530	-	2.218.593	-	27.816.659
Hamamcıoğlu Müesseseleri Tic. Türk A.Ş.	-	172.188.082	-	-	-	-
	-	612.183.765	25.805.610	2.218.593	7.285.666	27.904.079

1 Ocak - 30 Haziran 2025						
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Mal satışları	Faiz gelirleri	Kira geliri	Komisyon / Royalti giderleri	Diğer
Metalfrio Solutions Mexico S.A.Dec.V.	-	7.943.992	-	-	-	-
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	47.580.170	-	-	70.082
Rome Investment Management LTD.	-	-	-	-	8.820.426	-
Marsel Soğutma A.Ş.	-	349.063.085	-	1.025.622	-	20.387.784
	-	357.007.077	47.580.170	1.025.622	8.820.426	20.457.866

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Ticari olmayan işlemler:

İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar finansman işlemlerinden doğmaktadır. İlişkili taraflardan olan ticari olmayan alacaklar için piyasa faiz oranı uygulanmaktadır. Grup tarafından 2026 yılı içinde uygulanan faiz oranı %9,48 olarak gerçekleşmiştir. (2025: %8,53).

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup’un ilişkili taraflarına kullandığı kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026			
	Orijinal Para Birimi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Toplam
<u>İlişkili taraflara kullandırılan krediler</u>				
Metalrio Solutions Soğutma ve Ticaret A.Ş.	Avro	19 Aralık 2026	9,48%	7.405.000
<u>İlişkili taraflara kullandırılan krediler (Tahakkuk Eden Faiz)</u>				
Metalrio Solutions Soğutma ve Ticaret A.Ş.	Avro	19 Aralık 2026	-	-
Toplam Avro (*)				7.405.000
TL TOPLAM				393.106.273

	31 Aralık 2025			
	Orijinal Para Birimi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Toplam
<u>İlişkili taraflara kullandırılan krediler</u>				
Metalrio Solutions Soğutma ve Ticaret A.Ş.	Avro	19 Aralık 2026	8,53%	9.962.609
<u>İlişkili taraflara kullandırılan krediler (Tahakkuk Eden Faiz)</u>				
Metalrio Solutions Soğutma ve Ticaret A.Ş.	Avro	-	-	-
Toplam Avro				9.962.609
TL TOPLAM				500.978.755

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, kıdem tazminatı, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	30 Haziran 2025
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	54.730.772	38.293.658
	54.730.772	38.293.658

4. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	3.428.669.870	2.013.460.522
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 3)	212.275.152	242.736.428
Alacak senetleri	193.713	193.701
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(21.846.888)	(21.635.458)
Beklenen zarar karşılığı (-)	(6.742.211)	(3.964.037)
Ticari alacaklar için tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	(42.490.674)	(9.260.249)
Alacak senetleri için tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	(12.623.091)	(14.055.110)
	3.557.435.871	2.207.475.797

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

4. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

a) Ticari alacaklar (devamı)

Ticari alacaklar, normal iş akışında satılan ürünler veya verilen hizmetler için müşteriden olan alacaklardan oluşmaktadır. Grup, ticari alacaklarını sözleşmeden doğan nakit akışlarını tahsil etmek amacı ile elinde bulundurmakta ve dolayısıyla etkin faiz yöntemini kullanarak itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçmektedir.

Grup, ticari alacakları için değer düşüklüğünü ömür boyu beklenen kredi zararına göre ölçmektedir. Ticari alacaklarda beklenen kredi zararları, müşterilerin geçmişteki temerrüde düşme durumuna bakılarak, mevcut finansal durumu analiz edilerek ve ilgili müşterinin faaliyet gösterdiği endüstrinin genel ekonomik koşulları ve raporlama tarihindeki koşullar dikkate alınarak oluşturulan bir karşılık matrisi kullanılarak tahmin edilir. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Grup, geçmiş dönemlerdeki tahsil edilememe riskine dayanarak yaptığı hesaplama sonucunda konsolide finansal tablolarında 6.742.211 TL beklenen zarar karşılığı kaydetmiştir (31 Aralık 2025: 3.964.037 TL).

Cari dönemde, yönetimin tahminlerinde ve varsayımlarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır.

Grup’un ticari alacaklarındaki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalara Not 19’da yer verilmiştir.

Şüpheli ticari alacak karşılıklarının, 30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 hesap dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
Şüpheli ticari alacak karşılığı ve beklenen kar zarar karşılığı hareketleri		
1 Ocak itibarıyla karşılık	(25.599.495)	(24.194.865)
Dönem gideri	(2.503.307)	(1.765.116)
Kur değerlemesinin etkisi	(486.297)	(509.992)
30 Haziran itibarıyla karşılık	(28.589.099)	(26.469.973)

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

4. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari borçlar

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Ticari borçlar	2.046.022.334	1.456.943.216
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 3)	10.245.366	7.419.393
Ticari borçlar için tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(15.838.008)	(10.820.872)
	<u>2.040.429.692</u>	<u>1.453.541.737</u>

Grup’un ticari borçlarından dolayı maruz kaldığı döviz kuru riskine ait açıklamalara Not 19’da yer verilmiştir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla ticari borçların iskontosunda kullanılan oranlar: Türk Lirası, Avro ve ABD Doları cinsinden ticari borçlar, 30 Haziran 2026 itibarıyla, sırasıyla ortalama %39,99 %0,02 %0,05 (31 Aralık 2025: %37,96, %0,02 %0,05).

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

5. STOKLAR

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
İlk madde ve malzeme	784.964.533	640.156.906
Mamuller	673.897.545	604.747.184
Yarı mamuller	78.488.060	65.064.172
Diğer stoklar	38.059.005	34.434.801
Ticari mallar	33.834.691	35.978.807
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(58.435.309)	(53.554.353)
	<u>1.550.808.525</u>	<u>1.326.827.517</u>

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla stoklar üzerinde teminat/rehin/ipotek yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

Grup’un stoklarına ilişkin ayrılan değer düşüklüğü karşılığı giderleri, hareket görmeyen, hurdaya ayrılan ya da az kullanılan stoklarla ilgilidir. Stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyetinde giderleştirilmiştir.

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stoklar üzerindeki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
<u>Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri</u>		
1 Ocak itibarıyla karşılık	(53.554.353)	(15.623.869)
Dönem karşılık (gideri) /iptali, net	(1.345.537)	(11.779.144)
Çevrim farkı	(3.535.419)	(4.534.951)
30 Haziran itibarıyla karşılık	<u>(58.435.309)</u>	<u>(31.937.964)</u>

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2026 tarihinde sona eren hesap dönemine ait maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makina ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	2.450.890.293	69.086.955	1.841.609.596	684.896.095	4.585.933	58.040.061	5.330.021	5.454.009	94.115.576	5.214.008.539
Alımlar	-	143.753	23.751.377	14.619.567	1.297.540	1.176.847	-	-	88.889.467	129.878.551
Çıkışlar	-	-	-	(906.349)	-	-	-	-	(2.231)	(908.580)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	43.535.948	17.651.270	-	540.418	-	-	(75.510.120)	(13.782.484)
Çevrim farkları	135.733.797	3.850.943	118.609.275	42.452.697	425.811	3.436.703	295.977	270.347	5.564.511	310.640.061
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.586.624.090	73.081.651	2.027.506.196	758.713.280	6.309.284	63.194.029	5.625.998	5.724.356	113.057.203	5.639.836.087
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>										
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(19.601.966)	(351.307.676)	(280.073.841)	(4.119.013)	(36.344.471)	(2.927.879)	(1.130.334)	-	(695.505.180)
Dönem gideri	-	(3.084.537)	(58.374.949)	(37.524.159)	(1.414.493)	(3.315.070)	(352.921)	(533.147)	-	(104.599.276)
Çıkışlar	-	-	-	879.358	-	-	-	-	-	879.358
Çevrim farkları	-	(1.158.421)	(28.028.601)	(19.491.112)	(384.383)	(2.218.900)	(171.877)	(74.874)	-	(51.528.168)
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(23.844.924)	(437.711.226)	(336.209.754)	(5.917.889)	(41.878.441)	(3.452.677)	(1.738.355)	-	(850.753.266)
30 Haziran 2026 itibarıyla net defter değeri	2.586.624.090	49.236.727	1.589.794.970	422.503.526	391.395	21.315.588	2.173.321	3.986.001	113.057.203	4.789.082.821

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap döneminde maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet Değeri</u>	Arazi ve arsalar	Yer altı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis, makina ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer maddi duran varlıklar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	1.885.790.782	54.654.006	1.312.901.535	455.624.352	3.260.857	41.245.797	3.828.670	4.561.414	17.872.854	3.779.740.267
Alımlar	-	-	-	15.841.843	17.225	901.898	-	-	54.619.980	71.380.946
Çıkışlar	-	-	-	(915.380)	(114.866)	-	-	-	-	(1.030.246)
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	428.078	-	-	-	-	(11.042.610)	(10.614.532)
Çevrim farkları	502.830.375	14.685.807	395.621.476	138.563.792	1.272.656	11.746.755	1.029.174	1.064.452	11.088.075	1.077.902.562
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.388.621.157	69.339.813	1.708.523.011	609.542.685	4.435.872	53.894.450	4.857.844	5.625.866	72.538.299	4.917.378.997
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>										
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(9.969.321)	(172.336.279)	(157.951.032)	(2.821.031)	(21.806.499)	(1.812.197)	(484.969)	-	(367.181.328)
Dönem gideri	-	(2.425.729)	(38.635.680)	(28.581.294)	(176.116)	(3.065.615)	(311.996)	(420.433)	-	(73.616.863)
Çıkışlar	-	-	-	915.380	107.957	-	-	-	-	1.023.337
Çevrim farkları	-	(3.013.114)	(70.860.890)	(55.338.864)	(1.167.562)	(6.666.036)	(537.714)	(190.282)	-	(137.774.462)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	-	(15.408.164)	(281.832.849)	(240.955.810)	(4.056.752)	(31.538.150)	(2.661.907)	(1.095.684)	-	(577.549.316)
30 Haziran 2025 itibarıyla net defter değeri	2.388.621.157	53.931.649	1.426.690.162	368.586.875	379.120	22.356.300	2.195.937	4.530.182	72.538.299	4.339.829.681

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümü

“TFRS 13 – Finansal Araçlar: Açıklama” standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Grup’un piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

1’inci seviye: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

2’nci seviye: 1’inci sırada yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

3’üncü seviye: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler)

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir.

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değer sınıflandırmasına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026

Maddi duran varlıklar

Gerçeğe uygun değeri		
Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
-	4.225.655.787	-

30 Haziran 2025

Maddi duran varlıklar

Gerçeğe uygun değeri		
Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
-	3.869.242.968	-

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

7. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Araç	Arsa, Depo	Makine teçhizat	Toplam
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	29.590.876	87.565.618	69.790.920	186.947.414
Çevrim farkları	27.515	(412.034)	(2.112.761)	(2.497.280)
Alımlar	--	--	--	--
Çıkışlar	(1.297.514)	--	--	(1.297.514)
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	28.320.877	87.153.584	67.678.159	183.152.620

Birikmiş Amortismanlar	Araç	Arsa, Depo	Makine teçhizat	Toplam
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	(9.887.751)	(56.427.160)	(31.662.616)	(97.977.527)
Çevrim farkları	913.491	(402.639)	(455.512)	55.340
Dönem gideri	(2.847.058)	(196.448)	(5.684.996)	(8.728.502)
Çıkışlar	--	--	--	--
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.821.318)	(57.026.247)	(37.803.124)	(106.650.689)
30 Haziran 2026 itibarıyla net defter değeri	16.499.559	30.127.337	29.875.035	76.501.931

Maliyet Değeri	Araç	Arsa, Depo	Makine teçhizat	Toplam
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	20.473.315	98.129.325	86.452.878	205.055.518
Çevrim farkları	6.229.534	30.811.359	21.917.013	58.957.906
Alımlar	-	24.420.442	-	24.420.442
Çıkışlar	(491.252)	(2.855.803)	-	(3.347.054)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	26.211.597	150.505.323	108.369.891	285.086.812

Birikmiş Amortismanlar	Araç	Arsa, Depo	Makine teçhizat	Toplam
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(10.926.428)	(68.191.038)	(39.954.331)	(119.071.797)
Çevrim farkları	(1.674.097)	(18.421.871)	(13.087.672)	(33.183.640)
Dönem gideri	(1.478.990)	(11.686.054)	(5.684.996)	(18.850.040)
Çıkışlar	-	668.179	-	668.179
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(14.079.515)	(97.630.784)	(58.726.999)	(170.437.298)
30 Haziran 2025 itibarıyla net defter değeri	12.132.082	52.874.539	49.642.892	114.649.513

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2026 tarihinde sona eren hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Haklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	644.654.507	67.707.669	-	712.362.176
Yabancı para çevrim farkları	36.181.173	3.793.573	-	39.974.746
Alımlar	-	70.083	13.782.484	13.852.567
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	12.809.006	973.478	(13.782.484)	-
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	693.644.686	72.544.803	-	766.189.489
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	(359.588.569)	(60.737.187)	-	(420.325.756)
Yabancı para çevrim farkları	(20.992.850)	(3.421.021)	-	(24.413.871)
Dönem gideri	(44.657.691)	(1.767.537)	-	(46.425.228)
30 Haziran 2026 itibarıyla kapanış bakiyesi	(425.239.110)	(65.925.745)	-	(491.164.855)
30 Haziran 2026 itibarıyla net defter değeri	268.405.576	6.619.058	-	275.024.634

Yapılmakta olan yatırımlar Grup’un bünyesinde gerçekleştirilen geliştirme projelerinden oluşmaktadır. Bu projeler tamamlanıp ekonomik yarar sağlayacak belirlenebilir bir varlık oluştuğunda gayri maddi hak olarak maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılmaktadır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Haklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	321.266.704	40.532.367	-	361.799.071
Yabancı para çevrim farkları	160.622.565	18.582.331	-	179.204.896
Alımlar	2.169.868	-	11.042.610	13.212.478
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	11.042.610	-	(11.042.610)	-
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	495.101.747	59.114.698	-	554.216.445
Birikmiş İtfa Payları				
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	(153.172.759)	(28.636.271)	-	(181.809.030)
Yabancı para çevrim farkları	(117.807.436)	(16.050.526)	-	(133.857.962)
Dönem gideri	(30.282.503)	(5.395.430)	-	(35.677.933)
30 Haziran 2025 itibarıyla kapanış bakiyesi	(301.262.698)	(50.082.227)	-	(351.344.925)
30 Haziran 2025 itibarıyla net defter değeri	193.839.049	9.032.471	-	202.871.520

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Garanti karşılıkları (i)	48.770.456	55.367.602
Satış ciro primi ve komisyonu karşılıkları (ii)	30.560.571	36.797.867
Dava karşılıkları (iii)	28.856.131	47.850.925
Diğer karşılıklar (*)	19.848.616	21.577.393
	128.035.774	161.593.787

(*) Nakliye gider tahakkuku

- (i) Garanti karşılıkları, yurt içi ve yurt dışı satışlarında Grup’un üretimini gerçekleştirdiği soğutucular ve ithal ettiği sebiller için garanti programı doğrultusunda gerekli olacak ekonomik fayda çıkışı tutarına ilişkin yöneticilerin en iyi tahminlerinin bugünkü değerini ifade eder. Ayrıca yurt dışı satışlarda müşteriler ile yapılan sözleşmeler gereği, dönem sonu itibarıyla gerçekleşmiş satışlar üzerinden belirlenen tedarik edilecek bedelsiz yedek parça karşılıklarını içermektedir.
- (ii) Satış ciro primi karşılıkları, Grup’un bazı müşteriler için gerçekleşmesi kesinleşen ciro primi tutarlarının toplamından oluşmaktadır.
- (iii) Dava karşılıkları, Grup’un devam eden iş ve ticari davalarından oluşmaktadır. Dava karşılığı tutarları, kar veya zarar tablosu içerisinde, esas faaliyetlerden diğer giderler olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup yönetiminin görüşüne göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Haziran 2026 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından daha fazla önemli bir kayba yol açmayacaktır.

**KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemleri için, garanti karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Garanti karşılıkları</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
1 Ocak itibarıyla karşılık	55.367.602	34.900.599
Karşılık gideri, net	(6.678.705)	12.757.036
Çevrim farkı	81.559	1.692.968
30 Haziran itibarıyla karşılık	48.770.456	49.350.603

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemleri için, dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Dava karşılıkları</u>	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
1 Ocak itibarıyla karşılık	47.850.925	10.853.837
Dönem içi ödenen	(4.533.753)	(3.219.319)
Karşılık Gideri/ (iptali) Net	(17.062.441)	16.651.213
Çevrim farkı	2.601.400	4.795.105
30 Haziran itibarıyla karşılık	28.856.131	29.080.836

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

10. TAAHHÜTLER

Teminat – Rehin – İpotek – Kefaletler (“TRİK”)

Grup’un 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu teminat / rehin / ipotek / kefalet pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup’un diğer verilen TRİK’i bulunmaması nedeni ile özkaynak toplamına oranı verilmemiştir.

30 Haziran 2026	TL Karşılığı	Avro	ABD Doları	TL
Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	2.673.004.027	47.013.976	-	177.191.896
- Teminat	2.673.004.027	47.013.976	-	177.191.896
Toplam	2.673.004.027	47.013.976	-	177.191.896
31 Aralık 2025	TL Karşılığı	Avro	ABD Doları	TL
Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	1.936.732.289	33.948.263	-	229.613.327
- Teminat	1.936.732.289	33.948.263	-	229.613.327
Toplam	1.936.732.289	33.948.263	-	229.613.327

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

10. TAAHHÜTLER (devamı)

Teminat – Rehin – İpotek – Kefaletler (“TRİK”) (devamı)

Grup’un 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup’un almış olduğu teminat / rehin / ipotek / kefalet pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2026	TL Karşılığı	Avro	ABD Doları	TL
- Teminat çek ve senetleri	80.897.417	333.000	15.450	62.500.000
- İpotek	1.440.000	-	-	1.440.000
Toplam	82.337.417	333.000	15.450	63.940.000
31 Aralık 2025	TL Karşılığı	Avro	ABD Doları	TL
- Teminat çek ve senetleri	89.769.334	1.029.500	-	38.000.000
- İpotek	1.440.000	-	-	1.440.000
Toplam	91.209.334	1.029.500	-	39.440.000

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Eximbank kredileri (*)	2.582.177.532	1.836.722.883
Tedarikçiler	-	12.557.180
Gümrük Müdürlükleri	53.086.600	50.285.900
Diğer	37.739.895	37.166.326
Toplam şarta bağlı yükümlülükler	2.673.004.027	1.936.732.289

(*) Eximbank kredileri için verilen teminat mektupları, Grup’un Eximbank’tan kullandığı kredilerin teminatı olarak verilmiştir.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye ve Sermaye Düzeltmesi Farkları

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

Ortaklar	Hisse Tipi	%	30 Haziran 2026	%	31 Aralık 2025
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Tic. A.Ş.	A	43,4	34.458.095	43,4	34.458.095
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Tic. A.Ş.	B	8,8	6.930.000	8,8	6.930.000
Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Tic. A.Ş.	C	8,8	6.930.000	8,8	6.930.000
Halka açık kısım (*)	D	39,0	30.881.905	39,0	30.881.905
Ödenmiş sermaye		100	79.200.000	100	79.200.000
Enflasyon düzeltmesi farkları			980.882		980.882

(*) Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Tic. A.Ş.'nin Şirket'in sermaye yapısındaki toplam payı, Şirket hisselerinin halka açık kısmında elinde bulundurduğu %7,27 oranı da dikkate alındığında, %68,27'tir.

30 Haziran 2026 itibarıyla, Grup sermayesi her biri 1 kuruş değerinde 7.920.000.000 adet paydan oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 7.920.000.000 adet). Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar aşağıda belirtildiği gibidir:

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, nama yazılı hisselerin tamamı imtiyazlıdır. D grubu hisseler ise, gerçek kişi ortaklar ile halka arz edilen kısımdan ibarettir. D grubu hisse sahipleri yönetim kurulu için aday gösterememektedir. Toplam sermayeyi temsil eden payların 48.318.095 TL'lik kısmı nama (31 Aralık 2025: 48.318.095 TL), geri kalan 30.881.905 TL'lik kısmı ise (31 Aralık 2025: 30.881.905 TL) hamiline yazılıdır.

Yönetim kurulu A grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından dört üye, B grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından bir üye ve C grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından bir üye olmak üzere, altı üye olarak genel kurul tarafından tayin edilir. Olağan ya da olağanüstü genel kurul toplantılarından A, B ve C grubu paylardan, her pay on beş, diğer gruplara ait paylardan her pay bir oy hakkına sahiptir. Yönetim kurulu üyelerinin seçim esasları esas sözleşmenin 10uncu maddesinde açıklanmıştır.

Ortaklardan en az %5 paya sahip olanların isteği ile yönetim kurulu başkanı, yedi gün içinde olağanüstü genel kurul çağrısında bulunur ve gündem toplantı talep eden ortağın teklif ettiği konuları içerir. A, B ve C grubu paylar için bu oran aranmaz.

Grup ana sözleşmesinde belirtilen hallere ilişkin verilecek kararlar veya Grup ana sözleşmesinin değiştirilmesi veya Grup sermayesinin artırılması veya azaltılması veya yönetim kurulu üyelerinin huzur hakkı ile ilgili kararların geçerli olabilmesi için A, B ve C grubu payların en az %51'inin onayı gerekir.

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

a) Sermaye ve Sermaye Düzeltmesi Farkları (devamı)

Kâr Dağıtım

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

Sözleşme hükümlerine uygun olarak yapmakla mükelleftir. Bu bağlamda, Şirket, dönem kârını genel kurulu tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikası çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtacaktır. Genel Kurulda kâr paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenmesine karar verilebilir.

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

Grup, 01 Ocak 2026 – 30 Haziran 2026 ara döneminde herhangi bir kâr dağıtım yapmamıştır.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Grup’un 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19.707.131	19.707.131
	19.707.131	19.707.131

12. HASILAT

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Yurt içi satışlar	1.601.580.155	1.105.317.203	1.043.215.576	836.742.992
Yurt dışı satışlar	2.288.634.611	2.318.068.571	1.193.139.854	1.263.865.321
Diğer satışlar (*)	785.905.009	523.179.056	468.548.001	351.569.007
İndirimler ve iskontolar (**)	(87.836.119)	(109.570.848)	(48.742.802)	(78.150.480)
	4.588.283.656	3.836.993.982	2.656.160.629	2.374.026.840

(*) Diğer satışlar; malzeme, yedek parça ve ticari mal satışlarını içermektedir.

(**) İndirimler ve iskontolar; satış ile ilgili iadeler, indirimler, satış komisyon, isim hakları, ciro prim giderleri ve yansıtılan taşıma giderlerini içermektedir.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

13. ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	58.422.155	42.165.224	39.370.614	19.370.348
Hurda satış geliri	20.892.681	17.515.820	12.006.060	7.352.148
Ar-Ge ile ilgili vergi teşvik gelirleri	1.860.739	2.323.203	1.845.305	1.571.049
Konusu kalmayan karşılıklar	4.533.753	-	4.533.753	-
Reeskont geliri	4.313.257	4.375.754	(273.156)	(7.103.643)
Diğer gelirler (*)	9.781.479	40.476.479	5.059.039	27.386.710
	<u>99.804.064</u>	<u>106.856.480</u>	<u>62.541.615</u>	<u>48.576.612</u>

(*) Diğer gelirler firmanın esas faaliyetleri ile ilgili üçüncü taraflara olan işlemlerine ilişkin yansıtma ve çeşitli teşvik ödemelerinden oluşmaktadır.

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	(22.476.342)	(1.362.697)	(21.937.449)	(1.020.355)
Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	(2.503.307)	-	(1.334.694)	-
Reeskont gideri	(29.854.504)	(18.874.487)	(17.096.990)	(18.874.487)
Dava karşılığı gideri	(1.817.276)	(13.431.894)	(1.357.831)	(6.680.379)
Diğer giderler (*)	(11.721.071)	(31.681.025)	(3.557.473)	(11.578.134)
	<u>(68.372.500)</u>	<u>(65.350.103)</u>	<u>(45.284.437)</u>	<u>(38.153.355)</u>

(*) Diğer giderler tahsili gerçekleşmeyecek olan hesapların kanunen kabul edilmeyen giderlere giden kısmıdır.

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Finansal yatırımlar değer artışı (*)	6.623.591	149.984.159	4.458.659	130.688.412
Faiz gelirleri	26.700.890	63.564.918	12.398.614	21.833.373
- Banka mevduat faiz gelirleri	5.604.646	10.955.448	2.023.293	5.916.357
- İlişkili taraflara kullandırılan kredilere ait faiz gelirleri	21.049.641	37.628.919	10.363.300	14.824.457
- İlişkili olmayan taraflardan faiz gelirleri	46.603	14.980.551	12.021	1.092.559
Sabit kıymet satış geliri	849.173	819.242	849.173	58.216
	34.173.654	214.368.319	17.706.446	152.580.001

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Finansal yatırımlar değer azalışı (*)	(11.910.169)	(212.153.143)	(354.037)	(89.821.320)
Yatırım faaliyetleriyle ilgili kalemlere ait kur farkı giderleri	(174.044)	(583.780)	(105.449)	(316.788)
Sabit kıymet satış gideri	(174.533)	(18.839)	(91.302)	(18.839)
	(12.258.746)	(212.755.762)	(550.788)	(90.156.947)

(*) Finansal yatırımlar değer artış / azalışları Grup’un sahip olduğu Kondor Fund - Blue Fund Segregated Portfolio ve Health Hedge yatırım fonlarının gerçeğe uygun değer artış / azalışlarından kaynaklanmaktadır.

KLİMAŞAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

15. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman Gelirleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Kur farkı gelirleri	52.743.348	104.130.910	32.918.723	44.097.872
	<u>52.743.348</u>	<u>104.130.910</u>	<u>32.918.723</u>	<u>44.097.872</u>

Finansman Giderleri

Finansman Giderleri

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Kur farkı giderleri	(99.221.111)	(112.750.376)	(51.724.698)	(64.240.591)
Diğer faiz giderleri	(5.352.862)	(4.611.855)	(4.128.810)	(3.046.181)
Banka kredileri faiz giderleri	(146.843.618)	(141.487.852)	(81.321.644)	(73.602.856)
Diğer finansman giderleri	(32.273.232)	(28.491.907)	(16.471.972)	(18.010.178)
	<u>(283.690.823)</u>	<u>(287.341.990)</u>	<u>(153.647.124)</u>	<u>(158.899.806)</u>

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Cari vergi yükümlülüğü / (varlığı)</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	858.771	7.712.902
Çevrim Farkı	9.957.324	(4.342.553)
	<u>10.816.095</u>	<u>3.370.349</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
<u>Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri</u>		
Cari dönem vergi gideri	(858.771)	(5.446.652)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(43.417.379)	(29.797.388)
Toplam vergi (gideri) / geliri	<u>(44.276.150)</u>	<u>(35.244.040)</u>
	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
<u>Ertelenmiş vergi</u>		
- Aktüeryal fark üzerinden hesaplanan vergi	5.830.698	7.654.178
	<u>5.830.698</u>	<u>7.654.178</u>

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için konsolide finansal tablolarında gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirket’in bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Uygulanan vergi oranı %25’tir. (2025:%25).

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32 nci maddesinin 7456 sayılı Kanun’un 21 inci maddesiyle değişen birinci fıkrasına göre; kurumlar vergisi, 01.10.2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere; kurumların 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançlarına, özel hesap dönemine tabi olan kurumların ise 2023 takvim yılında başlayan özel hesap dönemi ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançlarına uygulanmak üzere kurum kazancı üzerinden %25 oranında alınır. Raporlama tarihi itibarıyla uygulanan efektif vergi oranı %25’tir.

4 Haziran 2026 tarihinde yayımlanan 7582 sayılı Kanun ile, sanayi sicil belgesine sahip ve fiilen üretim faaliyeti gerçekleştiren kurumların bu faaliyetlerinden 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren elde edecekleri kazançlara uygulanacak kurumlar vergisi oranı %25’ten %12,5’e düşürülmüştür. Söz konusu değişiklik cari dönem vergi hesaplamalarını etkilememekle birlikte, 30 Haziran 2026 tarihli finansal tablolardaki ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilgili kazancın üretim veya üretim dışı faaliyetlerden kaynaklanma durumu dikkate alınarak yansıtılmıştır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Metalfrio Poland SP. Z.o.o., Polonya’da geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı %19’dur (2025: %19).

LLC Metalfrio Solutions, Rusya’da geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2025: %20).

Klimasan North America LLC, ABD’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı %21’dir. (2025: %21).

Klimasan Coolers Manufacturing, Özbekistan’da geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. 2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı %15’tir. (2025: %15)

Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1 – 30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Vergi Usul Kanunu’nun Geçici 33. maddesi ile; 2021 ve 2022 yılı hesap dönemleri ile 2023 yılı geçici vergi dönemlerinde VUK’un mükerrer 298/A maddesindeki şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın enflasyon düzeltmesi yapılmayacağı, buna karşın 31.12.2023 tarihli mali tabloların ise herhangi bir şarta bakılmaksızın düzeltmeye tabi tutulacağı hüküm altına alınmıştır. Bu çerçevede; Vergi Usul Kanunu’na göre düzenlenen 31.12.2023 ve 31.12.2024 tarihli mali tablolar enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur.

Şirket’in fonksiyonel para biriminin Avro olması sebebiyle TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmamaktadır.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24.04.2003–22.07.2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak; 22.07.2006 tarihinden itibaren ise, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmıştır.

22.12.2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 4936 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile tam mükellef kurumlar tarafından dağıtılan kâr paylarında %15 olarak uygulanan stopaj oranı 22.12.2021 tarihinden geçerli olmak üzere %10’a düşürülmüş olup, 22.12.2024 tarihli ve 32760 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 9286 Sayılı Cumhurbaşkanı Kararı ile kâr payı stopaj oranı %10’dan %15’e çıkarılmıştır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebelemektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri) / varlıkları:</u>		
Maddi duran varlık değerleme vergi etkisi	24.542.026	24.542.026
Kıdem tazminatı karşılığı	8.825.036	17.283.610
Garanti karşılıkları	5.987.790	13.462.890
Dönemsellik düzeltmeleri ve stok değer düşüklüğü	(39.050.836)	(9.502.175)
Ticari alacaklar ve alacak senetleri için tahakkuk etmemiş finansman gideri ile ilgili düzeltmeler	10.403.617	4.667.476
İkramiye karşılığı	11.184.154	9.186.213
Kullanılmamış izin karşılıkları	2.166.944	2.609.809
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	3.613.520	11.984.285
Ciro primi ve satış komisyonu ile ilgili düzeltmeler	7.273.398	5.707.474
Finansal yatırımlara ilişkin değerleme farkları	57.676.004	54.908.826
Maddi varlıkların amortismanı ve maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(924.682.984)	(938.883.364)
Ticari borçlar için tahakkuk etmemiş finansman geliri ile ilgili düzeltmeler	(3.961.125)	(2.707.732)
Şüpheli alacak karşılığı ile ilgili düzeltmeler	844.299	992.794
VUK Enflasyon Muhasebesi Endeks Etkisi	97.276.427	193.211.741
Diğer	41.694.695	(8.390.809)
	<u>(696.207.035)</u>	<u>(620.926.936)</u>

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

17. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Haziran 2026 ve 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2026	1 Nisan- 30 Haziran 2025
Pay başına kazanç / (kayıp)				
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	7.920.000.000	7.920.000.000	7.920.000.000	7.920.000.000
Dönem net karı	40.378.497	(54.241.309)	64.715.624	89.561.516
Pay başına kazanç / (kayıp)	0,5098	(0,6849)	0,8171	1,1308

18. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Yatırım fonları (*)	282.995.759	276.085.306
	<u>282.995.759</u>	<u>276.085.306</u>

Grup, belirli dönemlerde ortaya çıkan fon fazlalığının değerlendirilmesi amacıyla, çeşitli ülke özel kesim tahvil, bono, yatırım fonları ve hisse senetlerine yatırım yapmaktadır. Grup mevcut piyasa koşullarına göre, vadeye bağlı kalmaksızın alım satım işlemleri gerçekleştirmektedir. Mevcut finansal yatırım portföyünün %12,65’i ABD Doları, %85,54’ü Avro ve %1,81’i TL varlıklardan oluşmakta olup, bu portföy her dönem piyasa fiyatları ile değerlendirilmekte ve dönemsel olarak kar veya zarar etkisi konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır (31 Aralık 2025: %83,73’si Avro, %14,85’i ABD Doları, %1,42’si TL).

(*) Grup’un yatırım fonları Kondor Fund - Blue Fund Segregated Portfolio ve Health Hedge adlı kurumun fonlarından oluşmaktadır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, finansal borçlar aşağıdaki gibidir:

Finansal Borçlar

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kısa Vadeli Banka Kredileri	352.682.677	332.916.425
Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	27.226.466	25.538.165
Uzun Vadeli Banka Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	2.569.870.048	2.001.240.719
Toplam Kısa Vadeli Borçlar	2.949.779.191	2.359.695.309
Uzun Vadeli Banka Kredileri	1.115.001.860	1.137.144.049
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7.507.586	21.613.584
Toplam Uzun Vadeli Borçlar	1.122.509.446	1.158.757.633
TOPLAM	4.072.288.637	3.518.452.942

Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2026	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	%3,17- %9,62	2.846.476.054	1.115.001.860
TL	%35,00	76.076.671	-
		2.922.552.725	1.115.001.860

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2025	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro	%3,381- %7,65	2.202.907.144	1.137.144.049
TL	%35,50- %44,50	131.250.000	-
		2.334.157.144	1.137.144.049

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
1 yıl içerisinde ödenecek	2.922.552.725	2.334.157.144
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	811.788.558	1.011.164.562
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	89.167.995	36.890.949
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	78.028.324	20.308.020
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	68.090.267	18.300.177
5 yıl ve daha uzun vadeli	67.926.716	50.480.341
	4.037.554.585	3.471.301.193

Grup'un nakdi ve gayrinakdi kredilerinde Grup'un ana ortağı Metalfrio Solutions Soğutma Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin kefaleti bulunmaktadır. Grup'un borçlarının gerçeğe uygun değeri söz konusu borçların defter değerine yaklaşık tutardadır.

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin nakit ve nakit olmayan değişimler aşağıdaki tabloda verilmiştir. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülükler, Grup'un konsolide nakit akış tablosunda, finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanan nakit akışlarıdır.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 banka kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2026	Finansman nakit girişleri	Finansman nakit çıkışları	Nakit olmayan değişimler		30 Haziran 2026
				Kur farkı hareketleri	Faiz tahakkuku	
Banka kredileri	3.471.301.194	3.710.926.711	(3.355.170.687)	190.430.582	20.066.785	4.037.554.585
	<u>3.471.301.194</u>	<u>3.710.926.711</u>	<u>(3.355.170.687)</u>	<u>190.430.582</u>	<u>20.066.785</u>	<u>4.037.554.585</u>
	1 Ocak 2025	Finansman nakit girişleri	Finansman nakit çıkışları	Nakit olmayan değişimler		31 Aralık 2025
				Kur farkı hareketleri	Faiz tahakkuku	
Banka kredileri	3.203.932.188	3.946.287.104	(4.753.193.718)	1.160.986.845	(86.711.225)	3.471.301.194
	<u>3.203.932.188</u>	<u>3.946.287.104</u>	<u>(4.753.193.718)</u>	<u>1.160.986.845</u>	<u>(86.711.225)</u>	<u>3.471.301.194</u>

Kiralama işlemlerinden borçlanmalarına ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir.

Kiralama işlemlerinden borçlar	
1 Ocak 2026 itibarıyla açılış bakiyesi	47.151.749
Çevrim farkları	(695.106)
Dönem içi girişler	--
Ödemeler (-)	(14.607.391)
Faiz giderleri	2.884.800
Kiralama işlemlerinden borçlar 30 Haziran 2026	34.734.052

Kiralama işlemlerinden borçlar	
1 Ocak 2025 itibarıyla açılış bakiyesi	55.173.128
Çevrim farkları	2.345.870
Dönem içi girişler	24.420.442
Ödemeler (-)	(17.274.946)
Faiz giderleri	3.952.714
Kiralama işlemlerinden borçlar 30 Haziran 2025	68.617.208

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Kredi riski yönetimi

Grup kredi riskini minimuma indirmek için, kredibilitesi yüksek taraflarla çalışmayı ve temerrüt durumundaki finansal zarar riskini azaltmak adına da gerekli gördüğü durumlarda teminat alma politikasını benimsemiştir. Grup işlem yaptığı tarafların kredibilitesini takip eder ve yaptığı finansal yatırımlarda da ilgili araçların kredi notunu yatırım tercihini yaparken göz önünde bulundurur. Kredi notları, eğer mevcutsa, bağımsız derecelendirme kuruluşlarından temin edilir. Kredi notlarının temin edilememesi ya da olmaması durumunda Grup, piyasadan elde ettiği bilgileri, kendi yaptığı istihbarat çalışmalarını ve ticari kayıtlarını kullanarak, önemli müşterilerinin kredibilitelerine ilişkin değerlendirmelerini kendi yapar. Grup, bu değerlendirmeleri düzenli olarak günceller ve ilgili taraflarla yapılan toplam işlem bedellerini de göz önünde bulundurarak kredi riskini yönetir.

Yeni bir müşteri kabul edilirken müşterinin kredibilitesi ilgili departmanlar tarafından değerlendirilir ve gerekli görülen durumlarda teminat alınarak uygun kredi limitleri tanımlanır.

Grup’un müşteri limitlerinin belirlenmesi ve vadesi geçen alacaklara ilişkin uygulanacak takip mekanizmalarına dair de prosedürleri mevcuttur. Grup’un ticari alacakları, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. Ayrıca, Grup yönetimi dönem sonları itibarıyla ticari borçlarını ve finansal varlıklarını müşteri ve varlık bazında değerlendirerek, tahsili mümkün görünmeyen tutarlara ilişkin gerekli karşılıkların konsolide finansal tablolara yansıtılmasını sağlar. Bu bağlamda, Grup yönetimi raporlama tarihi itibarıyla, Grup’un kredi riskinin önemli ölçüde azaldığını düşünmektedir.

Grup’un maruz kaldığı kredi riskine genel bakış

Kredi riski, karşı tarafın sözleşmeden doğan yükümlülüklerini yerine getirememesi sonucu Grup’un finansal zarara uğrama riskidir. 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla, Grup’un, karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememesi sonucu maruz kalabileceği azami riskler aşağıda belirtilen şu unsurlardan kaynaklanmaktadır:

- Konsolide finansal durum tablosundaki finansal varlıkların kayıtlı değerleri.

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

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

a) Kredi riski yönetimi(devamı)

Grup’un maruz kaldığı kredi riskine genel bakış (devamı)

Kredi riskini en aza indirmek için Grup, karşı tarafların temerrüt risklerini göz önünde bulundurarak kredi derecelendirmeleri yapmış ve ilgili tarafları kategorilere ayırmıştır. Grup’un mevcut kredi riski derecelendirme metodolojisi aşağıdaki kategorileri içermektedir:

Kategori	Açıklama	Beklenen kredi zararı hesaplama yöntemi
Tahsil edilebilir	Karşı tarafın temerrüt riski düşüktür ve vadesi geçmiş herhangi bir bakiyesi yoktur.	Ömür boyu beklenen kredi zararı
Tahsili şüpheli	Vadesi 120 günden fazla geçmiş tutarlar bulunmaktadır veya ilk kayıtlara alınma tarihinden itibaren kredi riskinde önemli artış gerçekleşmiştir.	Ömür boyu beklenen kredi zararı – kredi değer düşüklüğüne uğramamış
Temerrüde uğramış	Vadesi 180 günden fazla geçmiş tutarlar veya ilgili varlığın kredi değer düşüklüğüne uğradığını gösteren kanıtlar bulunmaktadır.	Ömür boyu beklenen kredi zararı – kredi değer düşüklüğüne uğramış
Kayıtlardan silinen	Borçlunun ciddi finansal sıkıntı içinde olduğunu gösteren kanıtların olması ve Grup’un ilgili tutarların tahsiline dair bir beklentisi bulunmaması.	Kayıtlardan tümüyle çıkartılır

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

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

a) Kredi riski yönetimi (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Yatırımlar
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
30 Haziran 2026						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	212.275.152	3.345.160.719	393.106.273	13.288.243	232.929.695	282.995.759
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	82.337.417	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	168.340.093	2.731.550.211	393.106.273	13.288.243	232.929.695	282.995.759
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	43.935.059	613.610.508	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	28.589.099	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(28.589.099)	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2025						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*)	242.736.428	1.964.739.369	500.978.755	13.759.083	373.415.687	276.085.306
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	91.209.334	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	200.026.316	1.327.919.460	500.978.755	13.759.083	373.415.687	276.085.306
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	42.710.112	636.819.909	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	25.599.495	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(25.599.495)	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

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

a) Kredi riski yönetimi (devamı)

Müşteri bazlı kredi riski analizleri doğrultusunda müşterilerinde avans alma ya da akreditifli çalışma gibi yöntemler vasıtasıyla alacaklarındaki kredi riskini yönetmeye çalışmaktadır. Bunun dışında, yapılan dönemsel yaşlandırma analizleriyle müşterilerinin ödeme vadelerindeki gecikmeleri takip etmekte ve gecikmelere karşı önlem almaya çalışmaktadır. Grup şüpheli alacak karşılıklarını ilgili müşteri ile tahsilatlarda sıkıntı yaşamaya başladıktan ve önemli oranda tahsilat riski ortaya çıktıktan sonra karşılık ayırmaktadır. Ayrılan karşılıkların, Grup'un ticari alacaklarının tahsilâtındaki geçmiş deneyimlerine bakıldığında, öngörülen sınırlar içinde olduğu görülmektedir. Dolayısıyla Grup yönetimi, ayrılan karşılıklar dışında Grup'un ticari alacakları ile ilgili ilave risk öngörmemektedir.

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
<u>Ticari Alacaklar</u>		
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	300.831.571	211.266.399
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	87.268.758	183.156.766
Vadesi üzerinden 3 - 6 ay geçmiş	61.579.221	61.878.736
Vadesi üzerinden 6 - 12 ay geçmiş	105.432.620	151.642.992
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	102.433.397	71.585.128
Toplam vadesi geçen alacaklar	657.545.567	679.530.021
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.448.256	1.524.299

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

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

b) Kur riski yönetimi

30 Haziran 2026

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	TL	Diğer
1. Ticari Alacak	1.999.936.732	21.225.252	914.357.362	1.827.573
2a. Parasal Finansal Varlıklar	105.442.777	1.622.100	17.231.440	1.676.223
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.105.379.509	22.847.352	931.588.802	3.503.796
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.105.379.509	22.847.352	931.588.802	3.503.796
10. Ticari Borçlar	1.089.400.915	12.889.482	476.304.141	246.175
11. Finansal Yükümlülükler	175.140.782	-	76.076.671	1.862.727
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.264.541.697	12.889.482	552.380.812	2.108.902
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.264.541.697	12.889.482	552.380.812	2.108.902
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	840.837.812	9.957.870	379.207.990	1.394.894
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	840.837.812	9.957.870	379.207.990	1.394.894

KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

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

b) Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2025			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	TL	Diğer
1. Ticari Alacak	1.323.819.252	15.903.156	629.410.881	99.538
2a. Parasal Finansal Varlıklar	58.060.334	366.067	40.280.121	36.784
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	1.381.879.586	16.269.223	669.691.002	136.322
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	1.381.879.586	16.269.223	669.691.002	136.322
10. Ticari Borçlar	780.105.786	6.879.231	469.654.611	303.225
11. Finansal Yükümlülükler	222.316.756	-	133.310.712	1.718.522
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	1.002.422.542	6.879.231	602.965.323	2.021.747
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.002.422.542	6.879.231	602.965.323	2.021.747
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	379.457.044	9.389.992	66.725.679	(1.885.425)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	379.457.044	9.389.992	66.725.679	(1.885.425)

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir)

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

b) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini ve Kanada Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, Kanada Doları, Ruble, Naira ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'lık artışa ve azalış olasılıklarına göre olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece raporlama tarihi itibarıyla dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'lık kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar veya zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Haziran 2026		
Kar / Zarar / Özkaynak		
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	46.270.338	(46.270.338)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	46.270.338	(46.270.338)
4 - TL net varlık / yükümlülüğü	37.920.799	(37.920.799)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- TL net etki (4+5)	37.920.799	(37.920.799)
7- Diğer net varlık / yükümlülüğü	7.384.836	(7.384.836)
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-Diğer net etki (7+8)	7.384.836	(7.384.836)
TOPLAM (3 + 6 + 9)	91.575.973	(91.575.973)

**KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 HAZİRAN 2026 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir)

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

b) Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Aralık 2025		
	Kar / Zarar / Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	40.643.813	(40.643.813)
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	40.643.813	(40.643.813)
4 - TL net varlık / yükümlülüğü	6.672.568	(6.672.568)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- TL net etki (4+5)	6.672.568	(6.672.568)
7- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(9.766.301)	9.766.301
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-Diğer net etki (7+8)	(9.766.301)	9.766.301
TOPLAM (3 + 6 + 9)	37.550.080	(37.550.080)

20. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Kasa	161.175	125.126
Bankadaki nakit	232.768.520	373.290.561
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>6.006.082</i>	<i>32.033.315</i>
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>226.762.438</i>	<i>341.257.246</i>
	232.929.695	373.415.687
Vadeli mevduatlara ilişkin faiz tahakkuku	(6.082)	(33.315)
Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri bakiyesi	232.923.613	373.382.372