

**ALCATEL LUCENT TELETAF
TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP
DÖNEMİNE AIT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-24

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.640.910.126	2.150.367.730
Nakit ve nakit benzerleri		1.013.711.041	608.894.157
Ticari alacaklar		777.034.953	1.135.553.284
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	9	91.457.796	128.454.396
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		685.577.157	1.007.098.888
Diğer alacaklar		440.393	442.097
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		440.393	442.097
Stoklar	6	834.699.664	386.366.331
Peşin ödenmiş giderler	5	15.024.075	19.111.861
Duran Varlıklar		179.306.143	148.734.349
Maddi duran varlıklar		9.244.670	7.989.011
Maddi olmayan duran varlıklar		469.575	284.072
Kullanım hakkı varlıkları	4	33.050.380	25.036.261
Ertelenmiş vergi varlığı	12	136.541.518	115.425.005
TOPLAM VARLIKLAR		2.820.216.269	2.299.102.079

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansı	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		607.472.554	832.169.193
Kısa vadeli borçlanmalar		5.515.752	6.047.132
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	10	5.515.752	6.047.132
Ticari borçlar		303.084.980	496.271.162
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	9	192.607.800	458.814.003
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		110.477.180	37.457.159
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		22.403.120	16.158.652
Diğer Borçlar		752.415	5.443.962
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		752.415	5.443.962
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		136.828.305	158.586.236
<i>Mal ve hizmet sözleşmelerinden doğan yükümlülükler</i>	5	136.828.305	158.586.236
Dönem karı vergi yükümlülüğü		55.830.024	42.778.541
Kısa vadeli karşılıklar		83.057.958	39.783.273
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	7	26.878.662	21.545.819
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	7	56.179.296	18.237.454
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		-	67.100.235
Uzun Vadeli Yükümlülükler		188.960.379	160.268.762
Uzun vadeli borçlanmalar		13.050.131	11.335.144
<i>Kiralama işlemlerinden borçlar</i>	10	13.050.131	11.335.144
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	5	118.548.430	85.639.692
<i>Mal ve hizmet sözleşmelerinden doğan yükümlülükler</i>		118.548.430	85.639.692
Uzun vadeli karşılıklar		57.361.818	63.293.926
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		48.552.500	44.217.981
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>	7	8.809.318	19.075.945
Özkaynaklar		2.023.783.336	1.306.664.124
Ödenmiş sermaye	8	38.700.772	38.700.772
Sermaye düzeltme farkları	8	29.172.723	29.172.723
Pay ihraç primleri		956.213	956.213
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.473.091.399	868.898.478
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(11.524.601)	(10.252.412)
<i>Yabancı para çevrim farkları</i>		1.484.616.000	879.150.890
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		672.158	672.158
Geçmiş yıllar karları		368.263.780	132.316.795
Net dönem karı		112.926.291	235.946.985
TOPLAM KAYNAKLAR		2.820.216.269	2.299.102.079

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden			
		Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Hasılat	3, 11	1.825.978.434	623.026.245	1.381.416.846	596.371.524
Satışların maliyeti (-)	3	(1.598.279.922)	(525.615.145)	(1.028.880.928)	(412.312.960)
Brüt kar		227.698.512	97.411.100	352.535.918	184.058.564
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(19.680.868)	-	(42.775.939)	(8.750.380)
Pazarlama giderleri (-)		(38.835.674)	(13.813.559)	(20.576.224)	(6.435.975)
Genel yönetim giderleri (-)		(43.477.359)	(11.090.837)	(38.167.811)	(18.468.453)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		206.121.526	(43.882.909)	122.653.220	86.066.302
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(10.804.026)	108.317.989	(46.918.634)	(42.657.423)
Esas faaliyet karı/(zararı)		321.022.111	136.941.784	326.750.530	193.812.635
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar		-	-	(3.818.767)	(34.034)
Finansman gelirleri öncesi faaliyet karı		321.022.111	136.941.784	322.931.763	193.778.601
Finansman (giderleri)/gelirleri		(7.949.793)	(1.699.434)	(9.724.826)	(1.084.991)
Vergi öncesi kar		313.072.318	135.242.350	313.206.937	192.693.610
Vergi gideri	12	(200.146.027)	(51.304.506)	(108.766.108)	(59.594.531)
Dönem vergi gideri	12	(173.834.647)	(58.621.844)	(156.700.855)	(87.287.317)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(26.311.380)	7.317.338	47.934.747	27.692.786
Dönem karı		112.926.291	83.937.844	204.440.829	133.099.079
Pay başına kazanç		0,0292	0,0217	0,0528	0,0344
Diğer kapsamlı gelirler					
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.590.236)	494.934	(2.443.226)	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi geliri		318.047	(98.987)	488.645	-
Yabancı para çevrim farkları		605.465.110	57.711.608	162.621.046	38.021.952
Diğer kapsamlı gelir		604.192.921	58.107.555	160.666.465	38.021.952
Toplam kapsamlı gelir		717.119.212	142.045.399	365.107.294	171.121.031

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	Özkaynaklar Toplamı
				Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları					
GEÇMİŞ DÖNEM									
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(1.136.358)	592.224.054	672.158	80.537.394	51.779.401	792.906.357
Transferler	-	-	-	-	-	-	51.779.401	(51.779.401)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	-	(1.954.581)	162.621.046	-	-	204.440.829	365.107.294
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	38.700.772	29.172.723	956.213	(3.090.939)	754.845.100	672.158	132.316.795	204.440.829	1.158.013.651

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

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU**

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

	Not	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		149.473.183	224.140.388
Dönem net karı / (zararı)		112.926.291	204.440.829
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		369.589.190	158.893.285
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		11.085.273	15.387.492
Alacaklarda değer düşüklüğü/(iptaller) ile ilgili düzeltmeler		(2.614.215)	20.560.016
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	(45.745.845)	(326.317)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		11.432.128	5.786.004
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		21.171.460	27.568.998
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(16.753.396)	(1.951.307)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.257.292	5.325.795
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		188.610.466	(26.042.271)
İş ortaklıklarının dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		-	3.818.767
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		200.146.027	108.766.108
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(169.997.785)	(127.735.767)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki değişim		78.359.827	13.624.447
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki değişim		578.086.332	(156.438.045)
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		7.681.082	3.999.529
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		1.704	1.240.238
Stoklardaki değişim		(264.253.647)	(3.361.262)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim		10.479.847	3.420.323
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlardaki değişim		(450.212.155)	(9.515.510)
İlişkili olmayan taraflara ticari ve diğer borçlardaki değişim		46.885.002	3.609.387
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki değişim		14.223.129	(2.131.173)
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki değişim	5	(81.176.138)	25.105.038
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		(110.072.768)	(9.384.092)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		-	2.095.353
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		312.517.696	235.598.347
Vergi ödemeleri		(160.783.164)	(10.584.574)
Alınan faiz		9.072.314	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(11.333.663)	(873.385)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(430.201)	(847.224)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışı		(430.201)	(847.224)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(22.778.371)	(15.525.272)
Ödenen Faiz		(3.687.471)	(10.532.959)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(19.090.900)	(4.992.313)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDE ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		126.264.611	207.767.892
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		278.552.273	78.102.516
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C+D)		404.816.884	285.870.408
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		608.894.157	320.452.234
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		1.013.711.041	606.322.642

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Alcatel Lucent Teletaş Telekomünikasyon A.Ş. ("Şirket") ana faaliyet konusu telefon santralleri ve transmisyon cihazları başta olmak üzere telekomünikasyon teçhizatı üretimi ve satışlarıdır. 5 Kasım 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklığı konumunda olan şubesi Alcatel Azerbaycan kapatılmıştır. Şirket, 14 Eylül 1983 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Talt İş Ortaklığı ("TALT"), Thales Rail Signalling Solutions S.L.U. (Thales)'nin %60,62 oranında ve Alcatel Lucent Teletaş Telekomünikasyon A.Ş.'nin %39,38 oranında katılımı ile 19 Kasım 2008 tarihinde tarafların imzaladığı iş ortaklığı sözleşmesiyle her iki tarafın eşit oy hakkına sahip olduğu bir adi ortaklık statüsünde kurulmuştur. TALT'ın ana faaliyet konusu almış olduğu T.C. Devlet Demiryolları İşletmesi Genel Müdürlüğü'nce açılan Hasanbey-Eskişehir İnönü ve Sincan-Esenkent kesimleri sinyalizasyon ve telekomünikasyon sistemi yapım işi ihalesinin gerçekleştirilmesidir. 31 Aralık 2021 itibarıyla TALT'ın gerçekleştirmiş olduğu sinyalizasyon ve telekomünikasyon sistemi yapım işleri tamamlanmış olup, kesin kabuller alınmıştır. 30 Aralık 2022 tarihinde, TALT tasfiye edilmiştir.

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

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 387'dir (31 Aralık 2022: 389).

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 26 Ekim 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik ile “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

Brüt kar marjı	23%	11%	12%
-----------------------	------------	------------	------------

30 Eylül 2022	Bulut ve Ağ Servisleri	Şebeke Altyapıları	Toplam
Hasılat	149.147.774	1.232.269.072	1.381.416.846
Satışların maliyeti (-)	(91.795.119)	(937.085.809)	(1.028.880.928)
Brüt kar	57.352.655	295.183.263	352.535.918

Brüt kar marjı	38%	24%	26%
-----------------------	------------	------------	------------

(*) Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin satışlarının yaklaşık %80'lik (2022: %83) kısmı Türk Telekomünikasyon A.Ş., Vodafone Telekomünikasyon A.Ş., Vodafone Net İletişim Hizmetleri A.Ş., TT Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş., Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. ve Superonline İletişim Hizmetleri A.Ş.'ye yapılmış olup bu tarih itibarıyla Şirket ticari alacaklarının %81'ini (2022: %81) söz konusu şirketlerden olan alacaklar oluşturmaktadır.

Coğrafi Bilgiler:

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

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Türkiye	1.564.218.425	1.287.839.586
Finlandiya	152.220.618	78.551.279
Diğer	109.539.391	15.025.981
Toplam	1.825.978.434	1.381.416.846

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

4. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2023
<u>Maliyet</u>					
Taşıtlar	47.694.408	2.342.268	(3.213.840)	21.053.782	67.876.618
Binalar	31.818.931	5.220.184	-	15.216.721	52.255.836
	<u>79.513.339</u>	<u>7.562.452</u>	<u>(3.213.840)</u>	<u>36.270.503</u>	<u>120.132.454</u>
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Taşıtlar	(34.248.457)	(5.572.384)	1.837.110	(15.998.471)	(53.982.202)
Binalar	(20.228.621)	(3.217.724)	-	(9.653.527)	(33.099.872)
	<u>(54.477.078)</u>	<u>(8.790.108)</u>	<u>1.837.110</u>	<u>(25.651.998)</u>	<u>(87.082.074)</u>
Net defter değeri	<u>25.036.261</u>				<u>33.050.380</u>
	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2022
<u>Maliyet</u>					
Taşıtlar	31.283.270	1.917.719	-	6.006.233	39.207.222
Binalar	61.936.486	10.061.840	(52.292.217)	8.901.864	28.607.973
	<u>93.219.756</u>	<u>11.979.559</u>	<u>(52.292.217)</u>	<u>14.908.097</u>	<u>67.815.195</u>
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Taşıtlar	(20.677.184)	(4.616.123)	-	(4.187.420)	(29.480.727)
Binalar	(29.781.916)	(8.538.311)	26.009.654	(4.464.562)	(16.775.135)
	<u>(50.459.100)</u>	<u>(13.154.434)</u>	<u>26.009.654</u>	<u>(8.651.982)</u>	<u>(46.255.862)</u>
Net defter değeri	<u>42.760.656</u>				<u>21.559.333</u>

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

<u><i>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</i></u>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Satıcılara verilen sipariş avansları (*)	13.485.597	17.729.961
Peşin ödenen sigorta giderleri	1.538.478	1.381.900
	<u>15.024.075</u>	<u>19.111.861</u>
<u><i>Müşteri sözleşmelerinden doğan kısa vadeli yükümlülükler</i></u>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek aylara ait gelirler (**)	134.696.145	61.619.474
Alınan avanslar (***)	2.132.160	96.966.762
	<u>136.828.305</u>	<u>158.586.236</u>
<u><i>Müşteri sözleşmelerinden doğan uzun vadeli yükümlülükler</i></u>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait gelirler (**)	118.548.430	85.639.692
	<u>118.548.430</u>	<u>85.639.692</u>

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

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

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

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

6. STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari mallar	585.813.093	380.831.545
Yedek parçalar	93.431.165	78.538.722
Yoldaki mallar	214.753.806	6.073.626
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(59.298.400)	(79.077.562)
	<u>834.699.664</u>	<u>386.366.331</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Açılış bakiyesi	(79.077.562)	(36.971.346)
Kur değişiminin etkisi	(25.966.683)	(2.380.230)
Dönem (gideri)/geliri, net	45.745.845	326.317
Kapanış bakiyesi	<u>(59.298.400)</u>	<u>(39.025.259)</u>

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	39.039.510	18.237.454
Vergi karşılığı	17.139.786	
	<u>56.179.296</u>	<u>18.237.454</u>

Diğer karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	8.809.318	19.075.945
	<u>8.809.318</u>	<u>19.075.945</u>

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Projeler ile ilgili gider karşılıkları	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Açılış bakiyesi	37.313.399	66.080.410
Kur değişiminin etkisi	15.588.916	12.423.975
Yıl içerisindeki artış	21.171.460	27.568.998
Gerçekleşen/konusu kalmayan karşılık	(26.224.947)	(18.972.564)
Kapanış bakiyesi	47.848.828	87.100.819

Personel ikramiye ve diğer personel karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İkramiye ve diğer personel karşılıkları	26.878.662	21.545.819
	26.878.662	21.545.819
	2023	2022
1 Ocak itibarıyla karşılık	21.545.819	18.470.692
Karşılıklardaki değişim, net	22.365.044	7.766.867
Ödenen ikramiye	(25.907.690)	(19.852.104)
Kur değişiminin etkisi	8.875.489	1.934.684
30 Eylül itibarıyla karşılık	26.878.662	8.320.139

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilenlerin toplam tutarı	30.996.886	22.557.946
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilenlerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilenlerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortaklık lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine verilenlerin toplam tutarı	-	-

	<u>30 Eylül 2023</u>		<u>31 Aralık 2022</u>	
	Orijinal para cinsinden değeri	TL karşılığı	Orijinal para cinsinden değeri	TL karşılığı
Avro	760.860	21.919.083	787.754	15.703.797
ABD Doları	320.954	8.786.178	320.951	6.001.242
TL	291.625	291.625	852.907	852.907
Toplam		<u>30.996.886</u>		<u>22.557.946</u>

Verilen teminat mektuplarının önemli bir kısmı müşterilere teminat amaçlı verilmiştir. Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022: %0).

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

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. SERMAYE

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül		31 Aralık	
		2023	%	2022	
Alcatel-Lucent Participation S.A.	65	25.155.502	65	25.155.502	
Halka açık kısım	35	13.545.270	35	13.545.270	
Ödenmiş sermaye	100	38.700.772	100	38.700.772	
Sermaye düzeltme farkları (*)		29.172.723		29.172.723	
Enflasyona göre düzeltilmiş sermaye		67.873.495		67.873.495	

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

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2023	
	Alacaklar	Borçlar
	Ticari	Ticari
Nokia Solutions and Networks Oy	61.013.933	189.793.770
Nokia Solutions Networks İletişim A.Ş.	1.464.660	-
Alcatel-Lucent Tunisie SA	721.212	-
Nokia Solutions and Networks Israel	7.513.626	-
IRIS Telekomunikasyon Muhendislik Hizmetleri A.S.	-	1.779.645
Alcatel-Lucent Egypt SAE	2.109.077	444.964
Alcatel-Lucent South Africa PTY Ltd.	861.177	-
Alcatel-Lucent West and Central Africa SA	2.368.285	-
Alcatel-Lucent Italia S.p.A.	6.661.845	-
Alcatel-Lucent Maroc	4.983.421	-
Nokia Solutions and Networks, Sarajevo	1.037.070	-
Alcatel-Lucent Hungary Ltd	592.198	-
Alcatel-Lucent Romania SRL	393.819	207.420
Diğer	1.737.473	382.001
	91.457.796	192.607.800

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 2022	
	Alacaklar	Borçlar
<u>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari</u>
Nokia Solutions and Networks Oy	34.995.402	430.873.361
Nokia Solutions Networks İletişim A.Ş.	12.208.180	3.955.804
Alcatel-Lucent International	1.082.529	-
Nokia Solutions and Networks Israel	5.078.154	-
Alcatel-Lucent Middle East	58.253.648	-
Nokia Solutions and Networks Tashkent LLC	310.226	-
Alcatel-Lucent Egypt SAE	1.400.863	573.450
Alcatel-Lucent South Africa PTY Ltd.	410.235	-
Nokia UK Ltd	4.947.220	-
Alcatel-Lucent Italia S.p.A.	1.709.368	19.772.264
Alcatel-Lucent Maroc	3.374.097	-
Nokia Solutions and Networks Hellas A.E.	330.847	-
Alcatel-Lucent Portugal SA	92.947	-
Diğer	4.260.680	3.639.124
	128.454.396	458.814.003

<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2023		1 Ocak - 30 Eylül 2022	
	<u>Alımlar</u>	<u>Satışlar</u>	<u>Alımlar</u>	<u>Satışlar</u>
Nokia Solutions and Networks Oy	1.296.285.425	152.220.618	747.859.969	78.551.279
Nokia Solutions and Networks Israel	-	76.365	-	-
IRIS Telekomünikasyon Mühendislik Hizmetleri A.Ş.	18.119.197	-	6.215.384	-
Nokia Solutions and Networks Branch Operations Oy	-	4.274.522	-	-
Alcatel-Lucent Hungary Ltd	-	2.068.582	-	-
Alcatel-Lucent Portugal SA	-	1.340.709	-	-
Nokia West and Central Africa	-	1.238.481	-	-
Nokia UK Limited	-	3.132.401	-	4.483.439
Nokia Solutions Networks İletişim A.Ş.	345.799	-	85.912	9.041.543
Alcatel-Lucent Italia Spa	-	3.536.325	-	1.363.734
Alcatel-Lucent Espana S.A.	-	915.698	-	-
Alcatel-Lucent South Africa	-	760.596	-	-
Diğer	205.619	3.463.912	811.553	5.051.136
Toplam	1.314.956.039	173.028.210	754.972.818	98.491.131

Genel müdür ve direktörlere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	12.215.828	7.215.869
	12.215.828	7.215.869

ALCATEL LUCENT TELETAF TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	5.515.752	6.047.132
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	5.515.752	6.047.132

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	13.050.131	11.335.144
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	13.050.131	11.335.144

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2023
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	2024	5.515.752	TL	25 - 36,22	5.515.752
Toplam					5.515.752

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2023
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	2024 - 2028	13.050.131	TL	25 - 36,22	13.050.131
Toplam					13.050.131

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2022
Kısa vadeli kira yükümlülükleri	2023	6.047.132	TL	25	6.047.132
Toplam					6.047.132

	Vade	Orijinal tutarı	Para birimi	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2022
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	2023 - 2025	11.335.144	TL	25	11.335.144
Toplam					11.335.144

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

11. HASILAT

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat uyarınca 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihleri itibarıyla müşterileri yapılan sözleşmelerden doğan hasılat aşağıdaki şekilde ayrıştırılmıştır.

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

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

Satışlar

30 Eylül 2022	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	983.503.868	-	983.503.868
Garanti ve bakım gelirleri	185.174.489	23.584.819	208.759.308
Kurulum gelirleri	49.263.334	94.610.345	143.873.679
Proje gelirleri	14.327.381	30.952.610	45.279.991
	1.232.269.072	149.147.774	1.381.416.846

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

11. HASILAT (devamı)

30 Eylül 2022	Şebeke Altyapıları	Bulut ve Ağ Servisleri	Toplam
Cihaz gelirleri	983.503.868	-	983.503.868
- Anlık	983.503.868	-	983.503.868
- Zamana yayılan	-	-	-
Garanti ve bakım gelirleri	185.174.489	23.584.819	208.759.308
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	185.174.489	23.584.819	208.759.308
Kurulum gelirleri	49.263.334	94.610.345	143.873.679
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	49.263.334	94.610.345	143.873.679
Proje gelirleri	14.327.381	30.952.610	45.279.991
- Anlık	-	-	-
- Zamana yayılan	14.327.381	30.952.610	45.279.991

12. GELİR VERGİLERİ

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

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Projeler ile ilgili gider karşılıkları	(220.428.465)	(213.807.703)	44.085.769	42.761.541
Stoklar	(43.871.814)	(60.117.658)	8.774.363	12.023.532
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(328.842.135)	(226.345.818)	65.768.427	45.269.164
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	(77.017.780)	(58.304.340)	15.403.556	11.660.868
Diğer	(12.547.016)	(18.549.500)	2.509.403	3.709.900
	(682.707.210)	(577.125.019)	136.541.518	115.425.005

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. GELİR VERGİLERİ (devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Vergi öncesi kar	313.072.318	313.206.937
Etkin vergi oranı	20%	23%
Hesaplanan vergi:	(62.614.464)	(72.037.596)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(8.242.317)	(24.650.110)
- indirimlerin vergi etkisi	14.755.642	3.704.491
- vergi oranı farkları	-	(8.049.285)
- çevrim etkisi ve diğer	(144.044.888)	(7.733.608)
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>(200.146.027)</u>	<u>(108.766.108)</u>

Devam eden faaliyetlerden ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	115.425.005	73.756.855
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(26.311.380)	47.934.747
Yabancı para çevrim farkı	47.109.846	18.043.862
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	318.047	488.645
30 Eylül	<u>136.541.518</u>	<u>140.224.109</u>

ALCATEL LUCENT TELETAŞ TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

13. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

		Döviz pozisyonu tablosu		
		30 Eylül 2023		
		Avro		
	TL	karşılığı	ABD	Türk
	karşılığı	(fonksiyonel	Doları	Lirası
		para birimi)		
1. Ticari alacaklar	558.893.840	19.400.445	18.814.632	585.813
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	240.270.815	8.340.333	7.602.137	738.197
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	799.164.655	27.740.778	26.416.768	1.324.010
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	799.164.655	27.740.778	26.416.768	1.324.010
10. Ticari borçlar	(27.114.919)	(941.219)	(165.724)	(775.495)
11. Finansal yükümlülükler	(5.515.752)	(191.464)	-	(191.464)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(97.834.312)	(3.396.046)	-	(3.396.046)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(130.464.983)	(4.528.729)	(165.724)	(4.363.005)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(13.050.131)	(452.999)	-	(452.999)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(13.050.131)	(452.999)	-	(452.999)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(143.515.114)	(4.981.728)	(165.724)	(4.816.004)
19. Net yabancı para pozisyonu(9+18)	655.649.541	22.759.050	26.251.044	(3.491.994)
20. Bilanço dışı vadeli işlemlerin net varlık/ yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
21. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu(19+20)	655.649.541	22.759.050	26.251.044	(3.491.994)
22. İhracat	43.607.664	1.513.719	1.513.719	-
23. İthalat	66.850.784	2.320.539	2.320.539	-

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

Döviz pozisyonu tablosu				
31 Aralık 2022				
	TL	Avro	ABD	Türk
	karşılığı	karşılığı	Doları	Lirası
		(fonksiyonel		
		para birimi)		
1. Ticari alacaklar	1.017.917.658	51.062.090	49.386.891	1.675.200
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	247.256.392	12.403.192	2.476.074	9.927.118
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.265.174.050	63.465.282	51.862.964	11.602.317
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.265.174.050	63.465.282	51.862.964	11.602.317
10. Ticari borçlar	(161.255.639)	(8.089.112)	(1.681.675)	(6.407.437)
11. Finansal yükümlülükler	(120.548.972)	(6.047.132)	-	(6.047.132)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(204.069.684)	(10.236.805)	(30.852)	(10.205.953)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(485.874.295)	(24.373.049)	(1.712.527)	(22.660.522)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(225.964.962)	(11.335.144)	-	(11.335.144)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(225.964.962)	(11.335.144)	-	(11.335.144)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(711.839.257)	(35.708.193)	(1.712.527)	(33.995.666)
19. Net yabancı para pozisyonu(9+18)	553.334.793	27.757.089	50.150.438	(22.393.349)
20. Bilanço dışı vadeli işlemlerin net varlık/ yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
21. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu(19+20)	553.334.793	27.757.089	50.150.438	(22.393.349)
22. İhracat	36.845.124	1.848.272	1.848.272	-
23. İthalat	13.303.129	667.329	667.329	-

ALCATEL LUCENT TELETAS TELEKOMÜNİKASYON A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Eylül 2023		
<u>ABD Dolarının AVRO Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:</u>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	75.624.795	(75.624.795)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD doları net etki	75.624.795	(75.624.795)
<u>TL'nin AVRO Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:</u>		
TL net varlık/yükümlülüğü	(10.059.840)	10.059.840
TL riskinden korunan kısım (-)		
TL net etki	(10.059.840)	10.059.840
31 Aralık 2022		
<u>ABD Dolarının AVRO Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:</u>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	187.545.586	(187.545.586)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
ABD doları net etki	187.545.586	(187.545.586)
<u>TL'nin AVRO Karşısında %20 Değerlenmesi Halinde:</u>		
TL net varlık/yükümlülüğü	(4.478.670)	4.478.670
TL riskinden korunan kısım (-)		
TL net etki	(1.002.215)	1.002.215

14. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.