

KLİMASAN KLİMA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2020 Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			112.943.154	229.531.239
Finansal Yatırımlar			209.228.954	121.671.518
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			209.228.954	121.671.518
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	17		209.228.954	121.671.518
Ticari Alacaklar			395.468.625	263.405.275
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		36.649.992	15.844.788
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4		358.818.633	247.560.487
Diğer Alacaklar			318.745.445	224.369.988
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar			315.777.111	222.148.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.968.334	2.221.197
Türev Araçlar			1.911.343	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar			1.911.343	0
Stoklar	5		162.259.758	115.926.186
Peşin Ödenmiş Giderler			23.437.881	33.763.110
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			23.437.881	33.763.110
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		0	3.375.060
Diğer Dönen Varlıklar			16.813.475	14.371.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			16.813.475	14.371.861
ARA TOPLAM			1.240.808.635	1.006.414.237
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.240.808.635	1.006.414.237
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			833.200	833.200
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			833.200	833.200
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	17		833.200	833.200
Diğer Alacaklar				0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar				0
Maddi Duran Varlıklar			152.025.169	145.002.638
Arazi ve Arsalar	6		38.615.405	30.836.524
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	6		230.030	262.132
Binalar	6		49.345.424	48.856.090
Tesis, Makine ve Cihazlar	6		52.537.018	47.305.753
Taşıtlar	6		121.782	174.050
Mobilya ve Demirbaşlar	6		8.195.096	8.230.015
Özel Maliyetler	6		144.104	322.330
Yapılmakta Olan Yatırımlar	6		1.811.858	8.074.718
Diğer Maddi Duran Varlıklar	6		1.024.452	941.026
Kullanım Hakkı Varlıkları	7		7.278.767	7.995.251
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			29.776.097	28.457.299
Şerefiye			383.655	383.655
Diğer Haklar	8		1.387.822	1.591.298
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	8		22.175.412	19.449.926
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8		5.829.208	7.032.420
Peşin Ödenmiş Giderler			2.429.790	230.697
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			2.429.790	230.697
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15		9.088.686	7.095.538
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			201.431.709	189.614.623
TOPLAM VARLIKLAR			1.442.240.344	1.196.028.860
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			171.827.877	41.701.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			171.827.877	41.701.579
Banka Kredileri	17		165.571.639	40.843.900
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17		6.256.238	857.679
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			274.452.768	227.896.994

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		274.452.768	227.896.994
Banka Kredileri	17	274.452.768	227.896.994
Ticari Borçlar		170.822.897	202.553.314
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	1.882.651	1.139.864
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	168.940.246	201.413.450
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		8.370.608	11.183.303
Diğer Borçlar		6.370	40.416
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.370	40.416
Türev Araçlar		0	7.291.415
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		0	7.291.415
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		8.438.244	5.791.101
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		8.438.244	5.791.101
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	2.686.528	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		13.794.315	15.758.975
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		0	3.985.695
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	13.794.315	11.773.280
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.889.238	4.523.295
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.889.238	4.523.295
ARA TOPLAM		657.288.845	516.740.392
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		657.288.845	516.740.392
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		474.668.090	350.891.810
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		474.668.090	350.891.810
Banka Kredileri	17	472.018.481	342.918.429
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	17	2.649.609	7.973.381
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.220.526	9.534.416
Diğer Borçlar		11.451	11.451
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		11.451	11.451
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		485.900.067	360.437.677
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.143.188.912	877.178.069
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		299.142.464	318.796.233
Ödenmiş Sermaye	11	39.600.000	39.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	980.882	980.882
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-3.954.487	-3.873.114
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.954.487	-3.873.114
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-3.954.487	-3.873.114
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		12.165.311	11.666.363
Yabancı Para Çevrim Farkları		12.165.311	11.666.363
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		11.177.131	8.514.000
Yasal Yedekler	11	11.177.131	8.514.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		232.760.657	148.981.832
Net Dönem Karı veya Zararı		6.412.970	112.926.270
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-91.032	54.558
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		299.051.432	318.850.791
TOPLAM KAYNAKLAR		1.442.240.344	1.196.028.860

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	746.177.239	784.302.680	262.874.820	181.772.819
Satışların Maliyeti		-575.245.988	-624.058.027	-201.181.743	-151.440.526
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		170.931.251	160.244.653	61.693.077	30.332.293
BRÜT KAR (ZARAR)		170.931.251	160.244.653	61.693.077	30.332.293
Genel Yönetim Giderleri		-29.210.020	-23.125.617	-8.081.894	-8.608.984
Pazarlama Giderleri		-49.628.598	-54.889.935	-18.685.839	-16.284.205
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-6.096.763	-4.385.081	-2.017.911	-1.502.491
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		17.110.794	6.542.556	2.607.410	-5.427.509
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-53.643.789	-206.964	-18.247.699	2.371.764
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		49.462.875	84.179.612	17.267.144	880.868
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	13	41.515.702	61.529.294	18.341.884	9.618.965
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	13	-19.948.535	-11.046.666	-3.424.822	5.075.254
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		71.030.042	134.662.240	32.184.206	15.575.087
Finansman Gelirleri		233.243.562	82.854.595	117.927.444	44.975.187
Finansman Giderleri	14	-292.447.644	-111.247.531	-145.815.351	-45.364.888
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.825.960	106.269.304	4.296.299	15.185.386
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.558.580	-4.653.666	-2.324.440	-3.296.250
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-7.528.777	-16.815.193	-2.738.612	-657.702
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	1.970.197	12.161.527	414.172	-2.638.548
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.267.380	101.615.638	1.971.859	11.889.136
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.267.380	101.615.638	1.971.859	11.889.136
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-145.590	-33.526	-8.483	-23.886
Ana Ortaklık Payları		6.412.970	101.649.164	1.980.342	11.913.022
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	16	0,16190000	2,56690000	0,05000000	0,30080000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-81.373	-699.541	493.151	-10.200
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-104.324	-896.847	632.245	-13.077
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		22.951	197.306	-139.094	2.877
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		22.951	197.306	-139.094	2.877
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		498.948	3.455.629	415.819	-1.281.172
Yabancı Para Çevrim Farkları		498.948	3.455.629	415.819	-1.281.172
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		417.575	2.756.088	908.970	-1.291.372
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.684.955	104.371.726	2.880.829	10.597.764
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-145.590	-33.527	-8.483	-23.886
Ana Ortaklık Payları		6.830.545	104.405.253	2.889.312	10.621.650

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-104.063.630	-175.321.174
Dönem Karı (Zararı)			6.267.380	101.615.638
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			6.267.380	101.615.638
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			197.786.812	33.921.832
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			25.113.164	21.064.857
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			1.857.452	1.757.720
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4		738.098	-51.428
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		1.119.354	1.809.148
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			5.545.987	12.195.291
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			3.626.547	6.013.324
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		707.724	25.619
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		-967.156	5.910.558
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			2.178.872	245.790
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			4.246.133	496.142
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13		-15.110.533	-16.079.269
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14		17.492.175	15.924.411
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			-81.787	645.529
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri			1.946.278	5.471
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			149.989.268	6.747.165
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			5.558.982	-13.639.491
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			14.761.740	-22.149.448
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14		-9.202.758	8.509.957
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15		5.558.580	4.653.666
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-82.754	646.482
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-82.754	646.482
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler				0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-297.245.117	-279.978.299
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-134.994.031	-145.926.107
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	4		-134.994.031	-145.926.107
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-89.288.294	-79.712.900
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-89.288.294	-79.712.900
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	5		-47.452.926	-10.452.597
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			8.126.136	-30.657.777
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-31.648.630	-12.186.728
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	4		-31.648.630	-12.186.728
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)			2.647.143	-1.580.040
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.634.515	537.850
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-4.634.515	537.850
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-93.190.925	-144.440.829
Ödenen Temettüler			0	-7.919.999
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-6.030.456	-5.191.609
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	9		0	-60.419
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15		-4.842.249	-17.708.318
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-115.369.389	112.092.190

Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-102.319.176	150.970.258
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		207.513	2.257.792
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	207.513	2.257.792
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-28.395.792	-57.223.532
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-20.739.208	-47.655.845
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-7.656.584	-9.567.687
Alınan Faiz		15.138.066	16.087.672
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		20.099.872	-1.642.160
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		396.503.869	153.943.693
Kredilerden Nakit Girişleri		396.503.869	153.943.693
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-332.582.150	-143.205.014
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-332.582.150	-143.205.014
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-3.502.378	-5.165.816
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		0	2.096.469
Ödenen Temettüler		-26.484.313	
Ödenen Faiz		-13.835.156	-9.311.492
Alınan Faiz			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-199.333.147	-64.871.144
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		82.772.595	2.073.208
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-116.560.552	-62.797.936
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		229.500.020	113.862.423
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		112.939.468	51.064.487

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları									2.663.131	-29.147.444		-26.484.313				-26.484.313
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		39.600.000	980.882	-3.954.487	12.165.311			11.177.131	232.760.657	6.412.970	299.142.464	-91.032	299.051.432			