

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 34

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	236.872.458	553.069.975
Finansal Yatırımlar	5	93.495.190	111.400.151
Ticari Alacaklar		1.048.968.447	674.230.846
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,24	74.858.955	77.583.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	974.109.492	596.647.556
Diğer Alacaklar		3.141.211	2.791.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	3.141.211	2.791.290
Türev Araçlar	10	2.403.666	--
Stoklar	9	526.210.296	464.220.835
Peşin Ödenmiş Giderler	11	183.814.682	215.822.076
Diğer Dönen Varlıklar	15	57.646.354	17.723.737
Ara Toplam		2.152.552.304	2.039.258.910
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	695.539	695.539
Toplam Dönen Varlıklar		2.153.247.843	2.039.954.449
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		120.944	222.884
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	120.944	222.884
Diğer Alacaklar		36.426	36.426
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	36.426	36.426
Maddi Duran Varlıklar		240.831.734	36.468.144
Kullanım Hakkı Varlıkları		22.216.508	25.438.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.210.408	25.119.476
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.210.408	25.119.476
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.052.431	1.885.398
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	91.105.426	85.622.680
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		382.573.884	174.793.103
Toplam Varlıklar		2.535.821.727	2.214.747.552

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	492.929.245	414.533.783
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	81.647.703	69.344.358
Ticari Borçlar		387.767.117	305.417.826
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,24	118.823.902	77.605.993
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	268.943.215	227.811.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	35.096.967	16.014.507
Diğer Borçlar		5.245.997	2.980.696
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	5.245.997	2.980.696
Türev Araçlar	10	--	4.306.296
Ertelenmiş Gelirler	11	162.268.477	142.486.424
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	32.696.401	42.888.946
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.992.905	38.213.016
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	48.992.905	38.213.016
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		133.221.288	657.890
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	15	133.221.288	657.890
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.379.866.100	1.036.843.742
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	80.385.872	40.087.300
Diğer Borçlar		431.430	431.430
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	431.430	431.430
Ertelenmiş Gelirler	11	839.696	683.467
Uzun Vadeli Karşılıklar		94.183.854	104.475.474
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	94.183.854	104.475.474
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		175.840.852	145.677.671
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	16	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(56.155.898)	(51.054.831)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(56.155.898)	(51.054.831)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	30.114.163	21.168.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	926.701.757	446.372.237
Net Dönem Karı veya Zararı		42.989.703	579.275.520
Toplam Özkaynaklar		980.114.775	1.032.226.139
Toplam Kaynaklar		2.535.821.727	2.214.747.552

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2022
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	958.986.736	471.130.708
Satışların Maliyeti (-)	17	(735.986.328)	(328.584.662)
BRÜT KAR		223.000.408	142.546.046
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(69.572.644)	(17.950.406)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(90.746.146)	(40.236.921)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(12.103.462)	(6.528.043)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	100.628.927	95.880.565
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(44.386.919)	(48.393.793)
ESAS FAALİYET KARI		106.820.164	125.317.448
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		7.612.203	1.186.178
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(2.132)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		114.432.367	126.501.494
Finansman Giderleri (-)	20	(42.933.991)	(46.776.525)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		71.498.376	79.724.969
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(28.508.673)	8.001.101
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	(32.696.401)	(17.234.986)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	4.187.728	25.236.087
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		42.989.703	87.726.070
DÖNEM NET KARI		42.989.703	87.726.070
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(6.396.085)	(1.277.157)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	1.295.018	255.431
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(5.101.067)	(1.021.726)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		37.888.636	86.704.344

Pay Başına Kazanç:

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	23	3,981	8,123
---	----	-------	-------

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2022 Bakiyesi	16	10.800.000	25.665.050	(6.258.830)	21.168.163	374.421.624	71.950.613	497.746.620
Transferler	--	--	--	--	71.950.613	(71.950.613)	--	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	(1.021.726)	--	--	87.726.070	86.704.344	
Dönem Karı	--	--	--	--	--	87.726.070	87.726.070	
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	--	--	(1.021.726)	--	--	--	(1.021.726)	
31 Mart 2022 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(7.280.556)	21.168.163	446.372.237	87.726.070	584.450.964	

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2023 Bakiyesi	16	10.800.000	25.665.050	(51.054.831)	21.168.163	446.372.237	579.275.520	1.032.226.139
Transferler		--	--	--	8.946.000	570.329.520	(579.275.520)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(5.101.067)	--	--	42.989.703	37.888.636
Dönem Karı		--	--	--	--	--	42.989.703	42.989.703
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(5.101.067)	--	--	--	(5.101.067)
Kar Payları		--	--	--	--	(90.000.000)	--	(90.000.000)
31 Mart 2023 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(56.155.898)	30.114.163	926.701.757	42.989.703	980.114.775

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart 2023	31 Mart 2022
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(242.014.358)	(70.211.564)
Dönem Net Karı		42.989.703	87.726.070
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		154.948.024	(4.361.179)
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.953.453	4.552.077
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,9	5.636.323	(2.926.268)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	17.309.571	8.584.549
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	(13.418.240)	(758.934)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	15.868.642	3.352.376
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	11,19	97.095.459	(9.096.201)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	28.508.128	(8.001.101)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(5.857)	(67.677)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(324.284.296)	(152.320.344)
Finansal Yatırımlardaki (Artış)/Azalış		(93.495.190)	(50.349.194)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,24	(373.602.650)	(104.565.151)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.432.177)	(542.456)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	(64.865.400)	(45.517.986)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7,24	86.150.626	(14.047.487)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(21.384.953)	1.385.419
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		152.345.448	61.316.511
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(126.346.569)	(68.955.453)
Ödenen Temettüleri		(90.000.000)	--
Vergi Ödemeleri / İadeleri		--	(771.580)
Alınan Faiz	19	13.418.240	758.934
Ödenen Faiz		(15.868.642)	(3.352.376)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(23.217.387)	2.108.911
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(208.402.118)	(6.122.771)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.779	446.292
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(208.408.897)	(6.569.063)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		134.218.959	4.230.157
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	134.109.041	50.741.365
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		3.221.580	(2.939.570)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(3.111.662)	(43.571.638)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(316.197.517)	(72.104.178)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	553.069.975	208.157.156
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	236.872.458	136.052.978

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket faaliyetlerini aşağıdaki müesseseleri vasıtasıyla yürütmektedir.

<u>Müessese</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Fabrika	Klima Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi ve Brülör Üretimi
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69, Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03
Diğer (*)	% 15,94
	<u>%100,00</u>

(*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	380	365
Ücretli (Mavi Yaka)	254	236
TOPLAM	634	601

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2023'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 28 Nisan 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3. Netleştirme

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 31 Mart 2023 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem “Esas faaliyetlerden diğer giderler” hesabında gösterilen kredi kur farkı giderleri ve forward karşılık giderleri “Finansman Giderleri” hesabında gösterilmiştir.

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 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 Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler

TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir)

Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)

TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler

Bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler

Bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler

Bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

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

a) **31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)**

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

b) **31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler**

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler TMS 1'e İlişkin Değişiklikler

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) kredi sözleşmelerinin borçların sunumundaki etkisini göz önünde bulundurarak, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları içeren uzun vadeli yükümlülükleri hakkında daha faydalı bilgi sunmalarını sağlamak amacıyla Eylül 2022'de Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler'i yayımlamıştır. TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu (TMS 1) uyarınca bir yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılabilmesi için işletmenin bir yükümlülüğün ödemesini raporlama döneminden en az on iki ay sonraya erteleme hakkının bulunması ve söz konusu hakkın raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olması gerekmektedir. Ancak söz konusu erteleme hakkının kullanılabilmesi için kredi sözleşmesinde finansal rasyolarda belli oranların karşılanması ya da finansal performansla ilişkin artış kısıtları gibi bazı şartlar öngörülmüş olabilir. Bu doğrultuda TMS 1'de yapılan değişiklikle, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları ve işletmenin kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlarken güçlük yaşayabileceğini gösteren durum ve koşulları finansal tablo dipnotunda açıklamaları zorunlu kılınmıştır. TMS 1'e ilişkin değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

TFRS 16 Kiralamalar'da (TFRS 16) işlemin gerçekleştiği tarihte satış ve geri kirala işleminin nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin hükümler düzenlenmekte ancak bu işlemten doğan kira yükümlülüğünün sonraki ölçümünün nasıl yapılacağına yönelik bir düzenleme yapılmamıştır. Bu nedenle Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) Eylül 2022'de Uluslararası Finansal Raporlama Standardı 16'da dar kapsamlı bir değişiklik yaparak satış ve geri kiralama işleminden doğan kiralama yükümlülüklerinde meydana gelen değişikliklerin elde tutulan kullanım hakkıyla ilgili hiçbir kazanç ya da kayıp tutarı yansıtılmayacak şekilde ölçülmesini zorunlu kılmıştır. Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

Yıllık iyileştirmeler

TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için “% 10 testinin” gerçekleştirilmesi amacıyla alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

3. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket’in faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Şirket’in organizasyon yapısı, Şirket’in farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Şirket’in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	3.555	3.961
Banka	222.960.264	525.642.648
- vadesiz TL mevduat	4.694.733	15.483.531
- vadesiz döviz mevduat	55.303.454	11.622.247
- vadeli TL mevduat	99.080.562	439.966.539
- vadeli döviz mevduat	61.538.704	44.529.094
- blokeli TL mevduat	2.342.811	14.041.237
Alınan Çekler	10.525.709	24.191.968
B tipi Likit Yatırım Fonu	3.382.930	3.231.398
Toplam	236.872.458	553.069.975

31 Mart 2023 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Mart 2023</u> <u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	481.507	9.222.395	03 Nisan 2023	1,00
Avro	2.509.777	52.316.309	14 Nisan 2023	1,40
TL	99.080.562	99.080.562	03 Nisan 2023	23,28 - 24,70
Toplam		160.619.266		

31 Aralık 2022 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2022</u> <u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	480.078	8.976.634	17 Ocak 2023	3,25
Avro	1.783.428	35.552.460	31 Ocak 2023	1,80
TL	439.966.539	439.966.539	02 Ocak 2023	17,58 - 19,95
Toplam		484.495.633		

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 2.342.811 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2022- 14.041.237 TL.)

5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kur Korumalı Mevduat Hesabı	93.495.190	111.400.151
ABD Doları	36.582.577	35.265.715
Avro	56.912.613	76.134.436
Toplam	93.495.190	111.400.151

Şirket'in 31.03.2023 tarihi itibarıyla 2.539.368 Avro ve 1.822.519 ABD Doları kur korumalı mevduatı bulunmaktadır. Mevduat hesaplarının vade süreleri ortalama 95 gündür.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**6. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	469.937.915	391.750.231
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	81.647.703	69.344.358
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	15.687.624	15.908.873
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	7.303.706	6.874.679
Toplam	574.576.948	483.878.141

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	3,60-8,13	17.689.600	369.403.081
TL	15,78-27,95	182.182.537	182.182.537
Toplam			551.585.618

31 Aralık 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,75-7,95	12.275.924	245.160.031
TL	14,75-27,95	215.934.558	215.934.558
Toplam			461.094.589

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli banka kredileri	69.496.183	24.582.998
<i>Kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.463.443	3.187.643
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	9.426.246	12.316.659
Toplam	80.385.872	40.087.300

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,00-8,13	3.184.995	66.510.667
TL	27,95	2.985.516	2.985.516
Toplam			69.496.183

31 Aralık 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,00	710.338	14.186.025
TL	19,79- 27,95	10.396.973	10.396.973
Toplam			24.582.998

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

7. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alicılar	336.628.149	201.440.872
Alacak senetleri ve vadeli çekler	400.351.944	230.101.501
Diğer alacaklar	292.534.201	210.657.312
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(1.723.642)	(1.555.770)
<i>Vadeli çekler</i>	(6.410.910)	(2.494.324)
<i>Alicılar</i>	(4.135.684)	(1.127.853)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(43.134.566)	(40.374.182)
<i>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</i>	974.109.492	596.647.556
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 24)	74.858.955	77.583.290
Toplam	1.048.968.447	674.230.846

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	137.297	241.621
Alacak senetleri reeskontu (-)	(16.353)	(18.737)
Toplam	120.944	222.884

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 101 gündür (31 Aralık 2022 – 83 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>
Açılış bakiyesi	40.374.182	36.564.081
Cari dönem karşılık gideri	3.230.834	1.228.587
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 19)	(470.450)	(84.481)
Kapanış bakiyesi	43.134.566	37.708.187

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Satıcılar	269.732.557	228.398.011
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(789.342)	(586.178)
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	268.943.215	227.811.833
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 24)	118.823.902	77.605.993
Toplam	387.767.117	305.417.826

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 64 gündür (31 Aralık 2022 – 60 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. **Diğer Alacaklar ve Borçlar**

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar;		
Verilen depozito ve teminatlar	2.417.571	1.658.185
Diğer çeşitli alacaklar	723.640	1.133.105
Toplam	3.141.211	2.791.290

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Uzun vadeli diğer alacaklar;		
Verilen depozito ve teminatlar	36.426	36.426
Toplam	36.426	36.426

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar;		
Ödenecek vergi ve fonlar	820.513	1.188.423
Personele borçlar	196.507	226.006
Diğer çeşitli borçlar	4.228.977	1.566.267
Toplam	5.245.997	2.980.696

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Uzun vadeli diğer borçlar;		
Alınan depozito ve teminatlar	431.430	431.430
Toplam	431.430	431.430

9. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Emtia	200.683.109	207.521.953
İlk madde ve malzeme	268.539.461	217.595.879
Mamuller	54.480.203	28.128.161
Yarı mamuller	23.344.773	28.936.154
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 22)	(20.837.250)	(17.961.312)
Toplam	526.210.296	464.220.835

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**9. Stoklar (devamı)**

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	17.961.312	18.646.757
Cari dönem (geliri)/gideri	2.875.938	(4.070.375)
Kapanış bakiyesi	20.837.250	14.576.382

10. Türev Araçlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
16.06.2023	750.000	Avro	16.610.325	TL	22,1471	987.055
02.06.2023	750.000	Avro	16.437.525	TL	21,9167	776.873
06.06.2023	500.000	Avro	10.999.000	TL	21,9980	570.598
31.05.2023	500.000	Avro	10.938.050	TL	21,8761	488.112
06.04.2023	750.000	Avro	16.011.975	TL	21,3493	(418.972)
						2.403.666

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
06.02.2023	750.000	Avro	14.577.450	TL	19,4366	777.883
17.02.2023	500.000	Avro	9.795.000	TL	19,5900	527.437
24.02.2023	500.000	Avro	10.160.000	TL	20,3200	231.141
27.01.2023	500.000	Avro	9.965.000	TL	19,9300	195.132
06.04.2023	750.000	Avro	16.011.975	TL	21,3493	99.020
24.03.2023	500.000	Avro	10.594.550	TL	21,1891	35.702
17.03.2023	500.000	Avro	10.552.450	TL	21,1049	21.640
10.03.2023	500.000	Avro	10.510.300	TL	21,0206	7.177
13.01.2023	1.000.000	Avro	21.563.500	TL	21,5635	(1.470.546)
24.02.2023	750.000	Avro	17.092.350	TL	22,7898	(1.416.333)
03.03.2023	500.000	Avro	10.468.300	TL	20,9366	(7.875)
08.02.2023	500.000	Avro	10.550.000	TL	21,1000	(268.746)
02.02.2023	1.000.000	Avro	20.902.400	TL	20,9024	(446.199)
01.02.2023	500.000	Avro	10.894.750	TL	21,7895	(662.133)
17.02.2023	750.000	Avro	16.492.500	TL	21,9900	(932.265)
20.01.2023	750.000	Avro	16.164.375	TL	21,5525	(997.331)
						(4.306.296)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Verilen sipariş avansları	159.571.842	196.344.442
Gelecek aylara ait giderler	24.242.840	19.477.634
Toplam	183.814.682	215.822.076

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek yıllara ait giderler	1.532.106	1.748.304
Verilen avanslar	1.520.325	137.094
Toplam	3.052.431	1.885.398

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Alınan sipariş avansları	153.648.132	138.250.348
Gelecek aylara ait gelirler	8.620.345	4.236.076
Toplam	162.268.477	142.486.424

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	839.696	683.467
Toplam	839.696	683.467

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

12. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 208.408.897 TL'dir (31 Aralık 2022 – 41.064.554 TL).

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 11.068 TL (31 Aralık 2022 – 24.273.743 TL), birikmiş amortisman tutarı 10.145 TL'dir (31 Aralık 2022 – 17.394.624 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 2.109.171 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2022 – 1.365.363 TL), 768.456 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2022 – 438.231 TL), 852.256 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2022 – 283.651 TL) ve 243.692 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2022 – 164.336 TL).

13. Kullanım Hakkı Varlıkları

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 49.615.408 TL (31 Aralık 2022 – 49.615.408 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 27.398.900 TL'dir (31 Aralık 2022 – 24.177.320 TL).

14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek personel ücretleri	22.190.699	1.863.757
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.567.929	8.547.156
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	5.338.339	5.603.594
Toplam	35.096.967	16.014.507

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 22)	46.720.440	35.221.950
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	1.698.426	2.309.286
Dava gider karşılığı (Dipnot 22)	574.039	681.780
Toplam	48.992.905	38.213.016

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 22)	90.828.670	102.666.586
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 22)	3.355.184	1.808.888
Toplam	94.183.854	104.475.474

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı):**

- d) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 467.645.917 TL'dir (31 Aralık 2022 – 387.957.078 TL).
- e) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 456.976.272 TL'dir (31 Aralık 2022 – 343.096.570 TL).
- f) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 43.134.566 TL'dir (31 Aralık 2022 - 40.374.182 TL).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler					
olduğu TRI'ler	467.645.917	13.452.614	1.371.415	20.302.522	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	467.645.917	13.452.614	1.371.415	20.302.522	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı):**

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş					
Olduğu TRİ'ler	387.957.078	31.693.829	493.040	17.141.068	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	387.957.078	31.693.829	493.040	17.141.068	237.392

15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV	55.772.673	16.434.837
Peşin ödenen vergi ve fonlar	882.651	564.042
Diğer özel tüketim vergisi	702.734	646.519
Diğer KDV	200.986	11.371
Diğer dönen varlıklar	87.310	66.968
Toplam	57.646.354	17.723.737

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;		
Ödenecek temettü karşılığı	90.000.000	--
Diğer yükümlülükler	42.317.562	--
Özel tüketim vergisi	702.734	646.519
Diğer KDV	200.992	11.371
Toplam	133.221.288	657.890

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. **Özkaynaklar**

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer (*)	% 15,94	1.721.740
Sermaye	%100,00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		25.665.050
Toplam sermaye		36.465.050

(*) Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 1 Kr nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 30.114.163 TL'dir (31 Aralık 2022- 21.168.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
2022 yılı karının transferi	579.275.520	--
2021 yılı karının transferi	--	71.950.613
Yasal yedeklere transfer	(8.946.000)	--
Kar payları	(90.000.000)	--
Olağanüstü yedekler	356.321.764	284.371.151
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	926.701.757	446.372.237

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. Özkaynaklar(devamı):

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Olağanüstü yedekler	836.651.284	356.321.764
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	926.701.757	446.372.237

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.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

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

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) (devamı):

Emisyon primi, yasal ve olağanüstü yedeklerin endekslenmesi sonucu oluşan özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>Enflasyon</u>
<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743
Yasal yedekler	30.114.163	40.355.589
Olağanüstü yedekler	836.651.284	916.440.588
		90.050.473
	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>Enflasyon</u>
<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589
Olağanüstü yedekler	356.321.764	436.160.455
		90.050.473

Enflasyon düzeltme farkları bedelsiz sermaye artırımı ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

17. **Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtiçi satışlar	866.304.047	399.478.717
Yurtdışı satışlar	101.832.342	75.890.756
Diğer satışlar	1.133.704	1.487.075
Satıştan iadeler	(6.307.264)	(2.471.337)
Satış iskontoları	(3.976.093)	(3.254.503)
Toplam	958.986.736	471.130.708

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Satılan ticari mallar maliyeti	475.560.563	201.531.361
Satılan mamuller maliyeti	231.072.017	107.612.281
Satılan hizmet maliyeti	24.825.768	18.256.887
Satılan yarı mamul maliyeti	4.527.980	1.184.133
Toplam	735.986.328	328.584.662

18. **Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

Genel yönetim giderleri, pazarlama giderleri ile araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Pazarlama giderleri	90.746.146	40.236.921
Genel yönetim giderleri	69.572.644	17.950.406
Araştırma ve geliştirme giderleri	12.103.462	6.528.043
Toplam	172.422.252	64.715.370

19. **Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	45.675.061	3.339.709
Kambiyo karı	17.585.569	68.416.457
Vade farkı gelirleri	16.674.658	12.732.536
Faiz gelirleri	13.418.240	758.934
Reeskont gelirleri	5.995.695	10.455.337
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	470.450	84.481
Alınan tazminatlar	--	27.097
Diğer gelirler ve karlar	809.254	66.014
Toplam	100.628.927	95.880.565

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. **Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (devamı)**

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Garanti kapsamındaki masraflar	14.935.237	4.778.944
Reeskont faiz giderleri	12.881.263	12.065.105
Kambiyo zararları	8.624.515	21.378.623
Vade farkı gideri	2.194.360	2.026.567
Ticari masraflar	1.913.265	426.044
Forward karşılık gideri	1.734.538	5.952.046
Komisyon giderleri	--	1.047.144
Diğer giderler ve zararlar	2.103.741	719.320
Toplam	44.386.919	48.393.793

20. **Finansman Giderleri**

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Kredi kur farkı giderleri	16.476.614	23.801.053
Kredi Giderleri	15.868.642	3.352.376
E-Tahsilat Giderleri	4.715.088	504.198
Forward karşılık gideri	1.734.538	15.514.396
Kiralamalara ait faiz giderleri	1.457.721	1.276.147
Teminat Mektubu Giderleri	1.456.068	728.676
Diğer Finansman Giderleri	1.225.320	1.599.679
Toplam	42.933.991	46.776.525

21. **Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	695.539	695.539

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, 695.539 TL tutarındaki satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

22. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi gelir / (giderleri) aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Cari dönem vergisi	(32.696.401)	(17.234.986)
Ertelenmiş vergi geliri	4.187.728	25.236.087
Toplam vergi geliri / (gideri)	(28.508.673)	8.001.101

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir (2022: %23). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	32.696.401	90.696.425
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(47.807.479)
Toplam	32.696.401	42.888.946

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir :

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	3.206.707	1.187.657	641.341	237.531
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 9) (*)	20.837.250	17.961.312	4.167.450	3.592.262
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	46.944.251	32.447.127	9.388.849	6.489.425
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	12.105.567	8.979.335	2.421.113	1.795.867
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 14) (*)	46.720.440	35.221.950	9.344.088	7.044.390
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)	574.039	681.780	114.808	136.356
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)	3.355.184	1.808.888	671.037	361.778
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	2.490.576	--	498.115	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	15.687.624	15.908.873	3.137.525	3.181.775
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	9.426.246	12.316.659	1.885.249	2.463.332
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	243.227.599	227.624.402	48.645.520	45.524.880
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 14)	90.828.670	102.666.586	18.165.734	20.533.318
Türev araç değerlemesi	--	4.306.296	--	861.259
Ertelenmiş vergi varlıkları	495.404.153	461.110.865	99.080.829	92.222.173
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(789.342)	(587.137)	(157.869)	(117.428)
Türev araç değerlemesi	(2.403.666)	--	(480.733)	--
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	(7.093.452)	(1.654.181)	(1.418.690)	(330.836)
Kullanım hakkı varlıkları	(22.216.508)	(25.438.088)	(4.443.302)	(5.087.618)
Gelir Tahakkuku (*)	(5.662.322)	(4.748.028)	(1.132.465)	(949.607)
Diğer (*)	(1.711.720)	(570.018)	(342.344)	(114.004)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(39.877.010)	(32.997.452)	(7.975.403)	(6.599.493)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	455.527.143	428.113.413	91.105.426	85.622.680

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı);

(*) 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2023 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %20 olarak uygulanacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2023 yılından itibaren %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	91.105.426	63.449.756
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(85.622.680)	(37.958.238)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.482.746	25.491.518

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	4.187.728	25.236.087
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	1.295.018	255.431
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	5.482.746	25.491.518

23. **Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem karı (TL)	42.989.703	87.726.070
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	3,981	8,123
Hissedarlara dağıtılan temettü	90.000.000	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	8,333	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Carrier Solutions Contracting And Trading	52.122.446	9.003.451
Carrier Australia Pty Ltd	5.121.955	--
AHI Carrier FZC	4.292.755	27.537.403
Carrier Kuwait Airconditioning	2.819.683	7.362.995
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	2.526.415	3.440.146
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	1.991.372	--
Midea Carrier Ltda.	1.556.912	--
Carrier Distribution Italy S.R.L.	1.331.792	2.258.644
Kidde Products Limited	997.287	379.832
AHI Carrier Gmbh	632.696	56.795
Carrier Corporation	587.363	283.376
Carrier Klimatechnik Gmbh	252.872	82.933
AHI Carrier Romania SRL	211.204	385.561
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	135.838	16.666.634
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	107.584	1.172.173
Carrier SCS	60.416	96.082
Ataş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	37.128	84.454
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	32.565	6.174
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	28.556	439.430
Carrier Transicold	19.145	--
Alhan Holding A.Ş.	507	--
UTS Carrier LLC	--	4.839.077
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	--	1.582.770
AHI Carrier Nz Ltd	--	1.197.589
Alarko Holding A.Ş.	--	384.991
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	--	110.079
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	81.643
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	--	73.551
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	44.131
Carrier Vietnam Air Cond.Co.Ltd	--	20.493
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(7.536)	(7.117)
Toplam (Dipnot 7)	74.858.955	77.583.290

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Century Carrier Residential Air-Conditioning	47.388.475	36.114.712
Carrier SCS	33.268.670	3.379.054
Toshiba Carrier Thailand	23.717.403	12.017.540
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	3.685.672	5.954.428
Carrier Corporation	2.638.859	2.780.046
Carrier Arcd Pte Ltd.	2.029.285	--
Alarko Holding A.Ş.	1.612.839	977.714
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	1.611.754	--
Carrier Montluel S.C.S.	1.036.806	--
Carrier European Replacement Components Division	590.025	104.584
Automated Logic Corporation	525.078	578.808
Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	338.501	--
U.T. Electronic Controls	293.535	670.834
Toshiba Carrier Europe S.A.S.	74.519	2.397.091
AHI Carrier FZC	12.481	2.842.717
Toshiba Carrier Corporation	--	6.082.454
Carrier Asia Ltd	--	2.855.877
Carrier Montluel S.C.S.	--	442.704
Toshiba Carrier UK Ltd	--	286.712
UTS Carrier LLC	--	112.508
AHI Carrier S.E. Europe Single Member S.A	--	9.170
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	--	(960)
Toplam (Dipnot 7)	118.823.902	77.605.993

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Carrier Solutions Contracting And Trading	47.773.522	27.300.512
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	6.335.244	3.008.426
AHI Carrier FZC	5.536.391	6.160.672
Carrier Australia Pty Ltd	4.949.380	26.022
Carrier Kuwait Airconditioning	2.418.001	154.735
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	2.147.462	3.525
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	1.965.479	1.210.339
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.520.257	1.143.716
Midea Carrier Ltda.	1.508.900	--
Carrier Distribution Italy S.R.L.	1.293.737	1.756.794
Kidde Products Limited	781.402	389.578
AHI Carrier Gmbh	627.969	--
Carrier Corporation	387.948	226.092
Carrier Klimatechnik Gmbh	334.302	227.335
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	296.841	56.070
AHI Carrier Hvac Bulgaria	266.083	70.678
AHI Carrier Romania SRL	203.103	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. ve Dış Tic. A.Ş.	169.921	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	148.669	216.515
Alarko Holding A.Ş.	65.626	--
Carrier SCS	49.669	84.623
Carrier Transicold	19.145	--
UTS Carrier LLC	11.532	2.424.901
Arabian Air Conditioning Company Ltd	--	6.547.461
Toshiba Carrier Thailand	--	2.746.280
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	--	128.223
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	--	108.107
Toplam	78.810.583	53.990.604

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Century Carrier Residential Air-Conditioning	54.135.713	10.493.423
Toshiba Carrier Thailand	48.824.520	21.456.247
Carrier SCS	44.512.259	12.124.493
Carrier Asia Ltd	26.430.507	8.486.933
Toshiba Carrier Corporation	9.620.108	1.088.033
Automated Logic Corporation	6.960.504	1.330.925
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	6.565.396	879.886
Carrier Corporation	3.225.940	62.169
Alarko Holding A.Ş.	2.861.439	1.160.742
Toshiba Carrier Europe S.A.S.	2.582.745	--
Toshiba Carrier UK Ltd	1.748.313	1.071.567
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	1.441.940	270.547
Carrier European Replacement Components Division	829.797	879.744
Carrier Montluel S.C.S.	560.286	--
U.T. Electronic Controls	376.036	109.502
Carrier Kuwait Airconditioning	44.021	1.864.284
Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	26.385	607.991
UTS Carrier LLC	17.910	--
Profroid Industries	--	708.350
Carrier Klimatechnik GmbH	--	176.444
Al-Riva Projesi Arazi Değ.Konut İnş.	--	163.170
CLK Corporation	--	52.296
AHI Carrier FZC	--	24.346
Toplam	210.763.819	63.011.092

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.329.722 TL'dir (31 Mart 2022 – 1.373.141 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflardan alınan ve bu şirketlere ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
<u>Alınan kira:</u>		
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	51.169	49.599
Alarko Holding A.Ş.	29.554	--
Toplam	80.723	49.599
 <u>Ödenen kira:</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	600.000	300.000
Alarko Holding A.Ş.	150.281	86.138
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	16.365	9.042
Toplam	766.646	395.180
 <u>Ödenen komisyon:</u>		
Carrier Klimatechnik Gmbh	11.831	176.444
Carrier Kuwait Airconditioning	--	1.864.284
AHI Carrier FZC	--	24.345
Toplam	11.831	2.065.073

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2023 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 249.625.200 TL'dir (31 Aralık 2022 – 239.218.800 TL).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2023					31 Aralık 2022				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	119.935.287	728.975	5.083.861	--	--	116.321.124	575.731	5.295.032	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	116.032.030	584.995	5.028.904	--	--	56.104.521	1.043.674	1.835.454	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	235.967.317	1.313.970	10.112.765	--	--	172.425.645	1.619.405	7.130.486	--	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	235.967.317	1.313.970	10.112.765	--	--	172.425.645	1.619.405	7.130.486	--	--
6. Ticari Borçlar	231.954.922	6.927.691	4.742.112	26	--	201.485.480	5.925.918	4.370.753	15.012	1.065.387
7. Finansal Yükümlülükler	378.892.059	--	18.143.999	--	--	256.214.021	--	12.829.432	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	26.037.198	78.703	1.174.527	--	--	35.613.071	435.848	1.374.445	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	636.884.179	7.006.394	24.060.638	26	--	493.312.572	6.361.766	18.574.630	15.012	1.065.387
9a. Finansal Yükümlülükler	66.510.658	--	3.184.995	--	--	14.186.018	--	710.338	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	66.510.658	--	3.184.995	--	--	14.186.018	--	710.338	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	703.394.837	7.006.394	27.245.633	26	--	507.498.590	6.361.766	19.284.968	15.012	1.065.387
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	67.606.825	--	3.250.000	--	--	204.332.725	--	10.250.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	(399.820.695)	(5.692.424)	(13.882.868)	(26)	--	(130.740.220)	(4.742.361)	(1.904.482)	(15.012)	(1.065.387)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(467.427.520)	(5.692.424)	(17.132.868)	(26)	--	(335.072.945)	(4.742.361)	(12.154.482)	(15.012)	(1.065.387)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	2.403.666	--	--	--	--	(4.306.296)	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 17)	101.832.342	830.858	4.269.241	--	113.477	276.298.295	2.040.217	13.720.178	1.473	5.022.674
İhracat (*)	--	--	--	--	--	75.890.756	238.990	4.503.457	--	--
17. İthalat	388.339.083	8.413.993	10.717.691	1.384.778	1.402.449	848.735.028	28.230.941	21.061.562	312.564	26.827.212
İthalat (*)	--	--	--	--	--	162.066.021	6.998.919	4.028.410	64.482	8.486.933

* 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2023				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.927.056)	10.927.056	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(10.927.056)	10.927.056	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(35.815.634)	35.815.634	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(35.815.634)	35.815.634	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(62)	62	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(62)	62	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(46.742.752)	46.742.752	--	--
31 Aralık 2022				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.867.409)	8.867.409	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(8.867.409)	8.867.409	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(24.229.838)	24.229.838	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(24.229.838)	24.229.838	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(319.348)	319.348	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(319.348)	319.348	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(33.416.595)	33.416.595	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

26. **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Bulunmamaktadır.

27. **Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileven ya da Finansal Tabloların Açık Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar**

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	1.393.535.927
31 Aralık 2022	1.438.433.032

=====