

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar ve Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu**

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu	-
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 Özet Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 33

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na,

Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

İstanbul,
8 Ağustos 2023

BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık A.Ş.
Member, BDO International Network



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	201.224.180	553.069.975
Finansal Yatırımlar	5	--	111.400.151
Ticari Alacaklar		1.125.556.442	674.230.846
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,24	106.604.765	77.583.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.018.951.677	596.647.556
Diğer Alacaklar		5.788.823	2.791.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	5.788.823	2.791.290
Türev Araçlar	10	6.935.421	--
Stoklar	9	587.668.597	464.220.835
Peşin Ödenmiş Giderler	11	426.492.001	215.822.076
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	11.655.276	--
Diğer Dönen Varlıklar	15	71.844.209	17.723.737
Ara Toplam		2.437.164.949	2.039.258.910
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	695.539	695.539
Toplam Dönen Varlıklar		2.437.860.488	2.039.954.449
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		301.975	222.884
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	301.975	222.884
Diğer Alacaklar		36.426	36.426
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	36.426	36.426
Maddi Duran Varlıklar		246.473.752	36.468.144
Kullanım Hakkı Varlıkları		19.222.664	25.438.088
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.353.524	25.119.476
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.353.524	25.119.476
Peşin Ödenmiş Giderler	11	3.237.676	1.885.398
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	128.048.013	85.622.680
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		422.674.037	174.793.103
Toplam Varlıklar		2.860.534.525	2.214.747.552

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	594.747.068	414.533.783
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	89.478.586	69.344.358
Ticari Borçlar		715.609.876	305.417.826
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,24	285.218.796	77.605.993
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	430.391.080	227.811.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	25.128.286	16.014.507
Diğer Borçlar		15.960.328	2.980.696
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	15.960.328	2.980.696
Türev Araçlar	10	--	4.306.296
Ertelenmiş Gelirler	11	213.743.751	142.486.424
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	--	42.888.946
Kısa Vadeli Karşılıklar		48.224.265	38.213.016
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	48.224.265	38.213.016
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.407.371	657.890
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	15	2.407.371	657.890
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.705.299.531	1.036.843.742
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	103.465.931	40.087.300
Diğer Borçlar		431.430	431.430
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	431.430	431.430
Ertelenmiş Gelirler	11	1.018.370	683.467
Uzun Vadeli Karşılıklar		108.948.855	104.475.474
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	108.948.855	104.475.474
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		213.864.586	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)		(64.450.068)	(51.054.831)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(64.450.068)	(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		12.539.506	579.275.520
Toplam Özkaynaklar		941.370.408	1.032.226.139
Toplam Kaynaklar		2.860.534.525	2.214.747.552

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2023-	1 Nisan 2023-	1 Ocak 2022-	1 Nisan 2022-
		30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran
	Dipnot	2023	2023	2022	2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	1.939.063.823	980.077.087	1.046.200.654	575.069.946
Satışların Maliyeti (-)	17	(1.462.850.881)	(726.864.553)	(733.262.726)	(404.678.064)
BRÜT KAR		476.212.942	253.212.534	312.937.928	170.391.882
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(115.684.922)	(46.112.278)	(37.225.374)	(19.274.968)
Pazarlama Giderleri(-)	18	(197.541.968)	(106.795.822)	(98.588.044)	(58.351.123)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	18	(27.949.405)	(15.845.943)	(12.847.175)	(6.319.132)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	174.075.749	86.865.062	124.234.078	29.112.447
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	19	(148.388.043)	(105.735.662)	(87.261.660)	(29.305.517)
ESAS FAALİYET KARI		160.724.353	65.587.891	201.249.753	86.253.589
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		10.291.061	2.678.858	35.745.047	34.558.869
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	--	(164.013)	(161.881)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		171.015.414	68.266.749	236.830.787	120.650.577
Finansman Gelirleri	20	26.831.617	13.413.377	2.068.681	1.309.747
Finansman Giderleri (-)	20	(223.267.779)	(178.599.250)	(61.232.171)	(24.017.996)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		(25.420.748)	(96.919.124)	177.667.297	97.942.328
Sürdürülen Faaliyetler Vergi					
(Gideri) / Geliri		37.960.254	66.468.927	(5.411.049)	(13.412.150)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	--	32.696.401	(36.210.067)	(18.975.081)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	37.960.254	33.772.526	30.799.018	5.562.931
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		12.539.506	(30.450.197)	172.256.248	84.530.178
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		12.539.506	(30.450.197)	172.256.248	84.530.178
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden					
Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(17.860.316)	(11.464.231)	(11.692.830)	(10.415.673)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	4.465.079	3.170.061	2.338.566	2.083.135
DİĞER KAPSAMLI GELİR /					
(GİDER)		(13.395.237)	(8.294.170)	(9.354.264)	(8.332.538)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(855.731)	(38.744.367)	162.901.984	76.197.640
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına					
kazanç	23	1,161	(2,819)	15,950	7,827

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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				
	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
1 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)		--	--	(9.354.264)	--	--	172.256.248	162.901.984
Dönem Karı		--	--	--	--	--	172.256.248	172.256.248
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(9.354.264)	--	--	--	(9.354.264)
30 Haziran 2022 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(15.613.094)	21.168.163	446.372.237	172.256.248	660.648.604

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				
	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
1 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)		--	--	(13.395.237)	--	--	12.539.506	(855.731)
Dönem Karı		--	--	--	--	--	12.539.506	12.539.506
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(13.395.237)	--	--	--	(13.395.237)
Kar Payları		--	--	--	--	(90.000.000)	--	(90.000.000)
30 Haziran 2023 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(64.450.068)	30.114.163	926.701.757	12.539.506	941.370.408

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	30 Haziran	30 Haziran
		2023	2022
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(321.788.232)	(155.762.754)
Dönem Net Karı		12.539.506	172.256.248
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		125.835.601	(13.030.290)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13	15.543.926	9.367.404
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,9	16.685.545	471.169
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	22.658.014	12.829.689
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	(15.589.900)	(2.068.681)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	34.127.729	9.929.514
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	11,19	90.565.092	(21.423.016)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	(37.960.254)	5.411.049
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(194.551)	(27.547.418)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(389.138.245)	(283.001.038)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,24	(452.124.846)	(197.912.122)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(280.795.484)	(57.088.026)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	(133.792.862)	(97.329.145)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7,24	414.165.106	16.871.165
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.596.967)	(8.902.595)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		73.006.808	61.359.685
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(250.763.138)	(123.775.080)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(10.863.665)	(18.406.630)
Ödenen Faiz	20	(34.127.729)	(9.929.514)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(26.033.700)	(3.651.530)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(219.145.820)	8.206.196
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		255.946	32.893.723
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(219.401.766)	(24.687.527)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		189.088.257	124.061.833
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	269.747.034	125.907.539
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(227.787)	(3.914.387)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(6.020.890)	--
Ödenen Temettüleri		(90.000.000)	--
Alınan Faiz	20	15.589.900	2.068.681
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(351.845.795)	(23.494.725)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	553.069.975	208.157.156
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	201.224.180	184.662.431

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi ve Brülör Üretimi
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santrali, 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, 30 Haziran 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.

30 Haziran 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 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	381	365
Ücretli (Mavi Yaka)	254	236
TOPLAM	635	601

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca'' Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır."

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 30 Haziran 2023'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 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

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait finansal tablolar 8 Ağustos 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 30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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, 30 Haziran 2023 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Haziran 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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**

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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) **1 Ocak 2023 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:**

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 işlemde 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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) 1 Ocak 2023 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar (devamı) :

TMS 12 ‘de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;

Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

b) 30 Haziran 2023 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

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**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	5.317	3.961
Banka	167.609.137	525.642.648
- vadesiz TL mevduat	41.643.532	15.483.531
- vadesiz döviz mevduat	77.156.381	11.622.247
- vadeli TL mevduat	5.182.152	439.966.539
- vadeli döviz mevduat	42.541.670	44.529.094
- blokeli TL mevduat	1.085.402	14.041.237
Alınan Çekler	32.747.566	24.191.968
B tipi Likit Yatırım Fonu	862.160	3.231.398
Toplam	201.224.180	553.069.975

30 Haziran 2023 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
Avro	1.511.035	42.541.670	31 Temmuz 2023	3,00
TL	5.182.152	5.182.152	03 Temmuz 2023	40,00
Toplam		47.723.822		

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

31 Aralık 2022				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
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		

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 1.085.402 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır (31 Aralık 2022- 14.041.237 TL) .

5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kur Korumalı Mevduat Hesabı	--	111.400.151
ABD Doları	--	35.265.715
Avro	--	76.134.436
Toplam	--	111.400.151

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	570.074.909	391.750.231
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	89.478.586	69.344.358
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	15.532.465	15.908.873
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	9.139.694	6.874.679
Toplam	684.225.654	483.878.141

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	3,60-9,51	16.448.749	463.933.665
TL	13,45-27,95	195.619.830	195.619.830
Toplam			659.553.495
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:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli banka kredileri	96.499.836	24.582.998
<i>Kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	293.919	3.187.643
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.672.176	12.316.659
Toplam	103.465.931	40.087.300

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	8,13-9,51	3.124.524	88.126.581
TL	17,50-18,50	8.373.255	8.373.255
Toplam			96.499.836
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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	399.900.822	201.440.872
Alacak senetleri ve vadeli çekler	374.654.811	230.101.501
Diğer alacaklar	307.978.735	210.657.312
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(1.969.700)	(1.555.770)
Vadeli çekler	(7.568.588)	(2.494.324)
Alıcılar	(7.329.776)	(1.127.853)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(46.714.627)	(40.374.182)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	1.018.951.677	596.647.556
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 24)	106.604.765	77.583.290
Toplam	1.125.556.442	674.230.846

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	317.297	241.621
Alacak senetleri reeskontu (-)	(15.322)	(18.737)
Toplam	301.975	222.884

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 91 gündür (31 Aralık 2022 – 83 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	40.374.182	36.564.081
Cari dönem karşılık gideri	6.835.272	3.519.003
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 19)	(494.827)	(722.277)
Kapanış bakiyesi	46.714.627	39.360.807

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar	431.745.158	228.398.011
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(1.354.078)	(586.178)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	430.391.080	227.811.833
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 24)	285.218.796	77.605.993
Toplam	715.609.876	305.417.826

Şirket'in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 81 gündür (31 Aralık 2022 – 60 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<u>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	3.209.917	1.658.185
Diğer çeşitli alacaklar	2.578.906	1.133.105
Toplam	5.788.823	2.791.290

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<u>Uzun vadeli diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	36.426	36.426
Toplam	36.426	36.426

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar;</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	11.048.598	1.188.423
Personele borçlar	355.914	226.006
Diğer çeşitli borçlar	4.555.816	1.566.267
Toplam	15.960.328	2.980.696

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<u>Uzun vadeli diğer borçlar;</u>		
Alınan depozito ve teminatlar	431.430	431.430
Toplam	431.430	431.430

9. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Emtia	264.641.864	207.521.953
İlk madde ve malzeme	279.997.868	217.595.879
Mamuller	61.599.145	28.128.161
Yarı mamuller	9.736.132	28.936.154
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 22)	(28.306.412)	(17.961.312)
Toplam	587.668.597	464.220.835

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Açılış bakiyesi	17.961.312	18.646.757
Cari dönem gideri/ (geliri)	10.345.100	(2.325.558)
Kapanış bakiyesi	28.306.412	16.321.199

10. Türev Araçlar

30 Haziran 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)
14.07.2023	450.000	Avro	10.764.000	TL	23,9200	1.925.190
21.07.2023	500.000	Avro	12.310.000	TL	24,6200	1.820.272
28.07.2023	500.000	Avro	12.510.000	TL	25,0200	1.652.268
01.08.2023	500.000	Avro	12.647.500	TL	25,2950	1.537.691
						6.935.421

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

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Verilen sipariş avansları	400.802.619	196.344.442
Gelecek aylara ait giderler	25.689.382	19.477.634
Toplam	426.492.001	215.822.076

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek yıllara ait giderler	1.950.584	1.748.304
Verilen avanslar	1.287.092	137.094
Toplam	3.237.676	1.885.398

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Alınan sipariş avansları	197.432.049	138.250.348
Gelecek aylara ait gelirler	16.311.702	4.236.076
Toplam	213.743.751	142.486.424

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	1.018.370	683.467
Toplam	1.018.370	683.467

12. **Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 219.401.767 TL'dir (31 Aralık 2022 – 41.064.554 TL).

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 318.526 TL (31 Aralık 2022 – 24.273.743 TL), birikmiş amortisman tutarı 257.131 TL'dir (31 Aralık 2022 – 17.394.624 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 4.386.567 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2022 – 2.826.426 TL), 1.695.987 TL'si pazarlama giderlerine (30 Haziran 2022 – 941.082 TL), 2.552.113 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Haziran 2022 – 602.007 TL) ve 466.048 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Haziran 2022 – 345.015 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

13. **Kullanım Hakkı Varlıkları**

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 49.843.195 TL (31 Aralık 2022 – 49.615.408 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 30.620.531 TL’dir (31 Aralık 2022 – 24.177.320 TL).

14. **Karşılıklar, Kosullu Varlık ve Yükümlülükler**

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ödenecek personel ücretleri	1.788.814	1.863.757
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	14.229.165	8.547.156
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	9.110.307	5.603.594
Toplam	25.128.286	16.014.507

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 22)	42.883.859	35.221.950
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	3.924.080	2.309.286
Dava gider karşılığı (Dipnot 22)	1.416.326	681.780
Toplam	48.224.265	38.213.016

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 22)	104.919.112	102.666.586
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 22)	4.029.743	1.808.888
Toplam	108.948.855	104.475.474

d) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 728.640.135 TL’dir (31 Aralık 2022 – 387.957.078 TL).

e) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 548.604.650 TL’dir (31 Aralık 2022 – 343.096.570 TL).

f) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 46.714.627 TL’dir (31 Aralık 2022 - 40.374.182 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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)**

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

30 Haziran 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	728.640.135	29.779.832	1.789.948	22.904.384	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	728.640.135	29.779.832	1.789.948	22.904.384	237.392

31 Aralık 2022	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	387.957.078	31.693.829	493.040	17.141.068	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	387.957.078	31.693.829	493.040	17.141.068	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

15. **Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Devreden KDV	70.585.772	16.434.837
Diğer özel tüketim vergisi	713.153	646.519
Diğer KDV	230.853	11.371
Peşin ödenen vergi ve fonlar	194.337	564.042
Diğer dönen varlıklar	120.094	66.968
Toplam	71.844.209	17.723.737

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Diğer yükümlülükler	1.463.364	--
Özel tüketim vergisi	713.153	646.519
Diğer KDV	230.854	11.371
Toplam	2.407.371	657.890

16. **Özkaynaklar**

a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

16. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Haziran 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. 30 Haziran 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):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**16. Özkaynaklar (devamı)**

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

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

30 Haziran 2023			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	30.114.163	40.355.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	836.651.284	916.440.588	79.789.304
			90.050.473

31 Aralık 2022			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	356.321.764	436.160.455	79.789.304
			90.050.473

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

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022</u>	<u>1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022</u>
Yurtiçi satışlar	1.739.773.339	873.469.292	934.489.625	535.010.908
Yurtdışı satışlar (Dipnot 25)	224.922.703	123.090.361	123.369.706	47.478.950
Diğer satışlar	2.256.236	1.122.532	1.998.713	511.638
Satıştan iadeler	(17.020.554)	(10.713.290)	(4.598.537)	(2.127.200)
Satış iskontoları	(10.867.901)	(6.891.808)	(9.058.853)	(5.804.350)
Toplam	1.939.063.823	980.077.087	1.046.200.654	575.069.946

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023</u>	<u>1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022</u>	<u>1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	884.090.598	408.530.035	473.326.434	271.795.073
Satılan mamuller maliyeti	489.415.511	258.343.494	206.459.341	98.847.060
Satılan hizmet maliyeti	80.985.570	56.159.802	52.775.026	34.518.139
Satılan yarı mamul maliyeti	8.359.202	3.831.222	701.925	(482.208)
Toplam	1.462.850.881	726.864.553	733.262.726	404.678.064

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**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 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Pazarlama giderleri	197.541.968	106.795.822	98.588.044	58.351.123
Genel yönetim giderleri	115.684.922	46.112.278	37.225.374	19.274.968
Araştırma ve geliştirme giderleri	27.949.405	15.845.943	12.847.175	6.319.132
Toplam	341.176.295	168.754.043	148.660.593	83.945.223

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Kambiyo karı	86.504.853	68.919.284	78.243.412	9.826.955
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	48.863.845	3.188.784	3.972.546	632.837
Vade farkı gelirleri	23.096.619	6.421.961	30.734.045	18.001.509
Reeskont gelirleri	6.938.209	942.514	10.320.312	(135.025)
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	494.827	24.377	722.277	637.796
Alınan tazminatlar	282.352	280.254	96.245	69.148
Diğer gelirler ve karlar	7.895.044	7.087.888	145.241	79.227
Toplam	174.075.749	86.865.062	124.234.078	29.112.447

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Kambiyo zararları	73.517.057	64.892.542	52.634.747	15.741.728
Garanti kapsamındaki masraflar	26.019.076	11.083.839	9.751.309	4.972.365
Vergi ve harç giderleri	23.681.512	21.768.247	2.062.199	1.636.155
Reeskont faiz giderleri	17.476.333	4.595.070	15.509.489	3.444.384
Vade farkı gideri	2.965.153	770.793	4.070.905	2.044.338
Komisyon giderleri	--	--	2.401.265	1.985.856
Diğer giderler ve zararlar	4.728.912	2.625.171	831.746	(519.309)
Toplam	148.388.043	105.735.662	87.261.660	29.305.517

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**20. Finansman Gelirleri ve Giderleri**

Finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Faiz gelirleri	15.589.900	2.171.660	2.068.681	1.309.747
Forward gelirleri	11.241.717	11.241.717	--	--
Toplam	26.831.617	13.413.377	2.068.681	1.309.747

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Kredi kur farkı giderleri	154.927.137	138.450.523	37.394.571	13.595.261
Kredi giderleri	34.127.729	18.259.087	9.929.514	6.577.137
E-tahsilat giderleri	14.001.470	9.286.382	2.388.045	1.883.847
Forward gideri	4.434.250	965.174	4.881.532	(1.070.514)
Kiralamalara ait faiz giderleri	2.767.941	1.310.220	2.534.550	1.258.403
Teminat mektubu giderleri	2.235.714	779.647	1.312.065	583.389
Factoring giderleri	8.750.757	8.750.757	--	--
Diğer finansman giderleri	2.022.781	797.460	2.791.894	1.190.473
Toplam	223.267.779	178.599.250	61.232.171	24.017.996

21. Satış Amacı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	695.539	695.539

30 Haziran 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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**

a) Kurumlar vergisi;

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

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Cari dönem vergisi	--	32.696.401	(36.210.067)	(18.975.081)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	37.960.254	33.772.526	30.799.018	5.562.931
Toplam vergi geliri / (gideri)	37.960.254	66.468.927	(5.411.049)	(13.412.150)

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 varlığı / (yükümlülüğü) aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	--	(90.696.425)
Peşin ödenen vergi ve fonlar	11.655.276	47.807.479
Dönem karı vergi varlığı / (yükümlülüğü)	11.655.276	(42.888.946)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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;

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)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	10.420.503	1.187.657	2.605.126	237.531
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 9)	28.306.412	17.961.312	7.076.603	3.592.262
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	58.506.690	32.447.127	14.626.672	6.489.425
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	14.225.404	8.979.335	3.556.351	1.795.867
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 14)	42.883.859	35.221.950	10.720.965	7.044.390
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 14)	1.416.326	681.780	354.082	136.356
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 14)	4.029.743	1.808.888	1.007.436	361.778
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	2.927.393	--	731.848	--
Risturn karşılığı	7.669.494	--	1.917.374	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	15.532.465	15.908.873	3.883.114	3.181.775
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	6.672.176	12.316.659	1.668.044	2.463.332
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	260.893.670	227.624.402	65.223.417	45.524.880
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 14)	104.919.112	102.666.586	26.229.779	20.533.318
Türev araç değerlemesi	--	4.306.296	--	861.259
Ertelenmiş vergi varlıkları	558.403.247	461.110.865	139.600.811	92.222.173
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(1.731.856)	(587.137)	(432.965)	(117.428)
Türev araç değerlemesi	(6.935.421)	--	(1.733.855)	--
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	(5.869.629)	(1.654.181)	(1.467.407)	(330.836)
Kullanım hakkı varlıkları	(19.222.664)	(25.438.088)	(4.805.666)	(5.087.618)
Gelir Tahakkuku	(8.402.860)	(4.748.028)	(2.100.716)	(949.607)
Diğer	(4.048.755)	(570.018)	(1.012.189)	(114.004)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(46.211.185)	(32.997.452)	(11.552.798)	(6.599.493)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	512.192.062	428.113.413	128.048.013	85.622.680

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	128.048.013	71.095.822
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(85.622.680)	(37.958.238)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	42.425.333	33.137.584

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	37.960.254	33.772.526	30.799.018	5.562.931
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	4.465.079	3.170.061	2.338.566	2.083.135
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	42.425.333	36.942.587	33.137.584	7.646.066

23. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Dönem karı (TL)	12.539.506	(30.450.197)	172.256.248	84.530.178
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	1,161	(2,819)	15,950	7,827
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**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	17.645.041	16.666.634
Carrier Solutions Contracting and Trading	17.299.495	9.003.451
UTS Carrier LLC	13.043.748	4.839.077
AHI Carrier FZC	10.466.953	27.537.403
AHI Carrier GMBH	9.934.336	56.795
Carrier Asia Ltd.	7.732.496	--
Carrier Kuwait Airconditioning	7.418.720	7.362.995
Carrier Distribution Italy SRL	5.707.886	2.258.644
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	4.987.791	3.440.146
Midea Carrier Ltda.	4.421.135	1.582.770
UTC Building & Industrial Systems Met FZ	3.429.413	--
Carrier Corporation	1.168.697	283.376
Carrier Transicold	872.751	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	805.975	1.172.173
Kidde Products Limited	538.702	379.832
AHI Carrier HVAC Bulgaria	282.441	--
Carrier Klimatechnik GMBH	248.049	82.933
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	237.417	44.131
Carrier SCS	230.644	96.082
Carrier Australia PTY Ltd	73.200	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	37.128	84.454
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	28.556	439.430
AHI Carrier Nz Ltd	--	1.197.589
AHI Carrier Romania Srl	--	385.561
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
Carrier Vietnam Air Conditioning Co.Ltd.	--	20.495
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	6.174
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(5.809)	(7.119)
Toplam (Dipnot 7)	106.604.765	77.583.290

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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>30 Haziran 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Toshiba Carrier Thailand	96.884.395	12.017.540
GDMidea Heating & Ventilating Equipment	70.458.403	--
Century Carrier Residential Air-Conditioning	52.462.872	36.114.712
Carrier SCS	30.367.345	3.379.054
Toshiba Carrier Europe S.A.S.	10.567.243	2.397.091
Alarko Holding A.Ş.	6.078.962	977.714
Toshiba Carrier Corporation	3.680.435	6.082.454
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	3.509.706	5.954.428
Carrier Corporation	3.128.439	2.780.046
Carrier Asia Ltd.	2.288.571	2.855.877
Carrier European Replacement Compenents	1.968.570	104.584
Carrier ARCD PTE Ltd	1.331.517	--
Automated Logic Corporation	1.071.611	578.808
U.T. Electronic Controls	842.626	670.834
Carrier Montluel SCS	741.910	442.704
Toshiba Carrier (UK) Ltd	197.078	--
AHI Carrier FZC	16.891	2.842.717
Toshiba Carrier UK Ltd	--	286.712
UTS Carrier LLC	--	112.508
AHI Carrir S.E. Europe Single Member S.A	--	9.169
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(377.778)	(959)
Toplam (Dipnot 7)	285.218.796	77.605.993

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Carrier Solutions Contracting And Trading	57.018.402	9.244.879	31.969.962	4.669.450
UTS Carrier LLC	17.139.107	17.127.575	2.424.901	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	15.037.639	13.517.381	6.751.355	5.607.640
AHI Carrier FZC	14.742.621	9.206.230	10.144.561	3.983.889
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	10.240.427	3.905.184	6.992.627	3.984.201
AHI Carrier Gmbh	9.700.382	9.072.412	1.350.513	1.350.513
Carrier Kuwait Airconditioning	8.169.087	5.751.085	2.086.171	1.931.437
Carrier Distribution Italy S.R.L.	6.511.591	5.217.853	3.292.336	1.535.542
Carrier Asia Ltd	5.768.831	5.768.831	--	--
Carrier Australia PYT Ltd	5.015.759	66.379	26.022	--
Midea Carrier Ltda.	4.803.630	3.294.730	--	--
Carrier Transcold	4.586.815	4.567.670	468.057	--
UTC Building & Industrial Systems Met FZ	4.115.448	2.149.969	2.628.042	--
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	2.147.462	--	7.050	3.525
Kidde Products Limited	1.460.444	679.042	1.331.152	941.574
Carrier Corporation	707.506	319.557	447.092	221.000
Carrier Klimatechnik Gmbh	645.229	310.926	461.629	--
AHI Carrier Hvac Bulgaria	524.627	258.545	465.589	394.911
Ataş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	296.841	--	185.352	129.282
AHI Carrier Romania Srl	203.103	--	802.267	--
Carrier SCS	196.359	146.689	154.209	69.586
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	169.921	--	--	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	148.669	--	260.103	43.588
Alarko Holding A.Ş.	65.626	--	49.687	49.687
Arabian Air Conditioning Company Ltd	--	--	6.547.461	--
Toshiba Carrier Thailand	--	--	2.746.280	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	--	--	589.874	--
Carrier Air Conditioning Sales&Service (Shanghai) Co.,Ltd.	--	--	547.206	--
AHI Carrier Nz Ltd	--	--	448.805	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	--	--	108.107	--
Toplam	169.415.526	90.604.937	83.286.410	24.915.825

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
Century Carrier Residential Air-Conditioning	128.030.925	73.895.212	90.307.545	79.814.122
Toshiba Carrier Thailand	123.832.347	75.007.827	48.763.229	27.306.982
Carrier SCS	82.112.366	37.600.107	37.881.000	25.756.507
GDmidea Heating & Ventilating Equipment	73.563.352	73.536.967	780.324	172.333
Carrier Asia Ltd	27.134.238	703.731	8.486.933	--
Toshiba Carrier Europe S.A.S.	15.103.001	12.520.256	--	--
Toshiba Carrier Corporation	14.156.862	4.536.753	10.704.305	9.616.272
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	13.852.971	7.287.575	2.592.096	1.712.210
Automated Logic Corporation	9.592.808	2.632.304	2.887.871	1.556.946
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	8.477.965	7.036.025	1.550.805	1.280.258
Carrier Corporation	6.310.515	3.084.576	1.289.796	1.227.627
Toshiba Carrier UK Ltd	5.111.742	3.363.429	2.478.717	1.407.150
Carrier ARCD Pte Ltd	3.334.523	3.334.523	1.653.805	1.653.805
Alarko Holding A.Ş.	2.861.439	--	2.891.614	1.730.872
Carrier European Replacement Compenents Division	2.168.356	1.338.560	1.328.593	448.850
Carrier Montluel SCS	1.322.407	762.121	--	--
U.T. Electronic Controls	984.930	608.894	575.700	466.198
AHI Carrier FZC	416.323	416.323	34.681	10.335
Carrier Kuwait Airconditioning	44.021	--	1.864.284	--
UTS Carrier LLC	17.910	--	--	--
Profroid Industries	--	--	1.030.560	322.210
Carrier Klimatechnik Gmbh	--	--	176.444	--
Al-Riva Projesi Arazı Deg.Konut Ins.	--	--	163.170	--
CLK Corporation	--	--	128.375	76.078
Fenwal Controls	--	--	92.311	92.311
Carrier Australia PTY Ltd	--	--	21.438	21.438
Toplam	518.429.001	307.665.183	217.683.596	154.672.504

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 9.487.035 TL'dir (30 Haziran 2022 – 3.518.232 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 2023- 30 Haziran 2023	1 Nisan 2023- 30 Haziran 2023	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022
<u>Alınan kira:</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	95.119	43.950	101.376	51.777
Alarko Holding A.Ş.	73.886	44.332	--	--
Toplam	169.005	88.282	101.376	51.777

<u>Ödenen kira:</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.200.000	600.000	600.000	300.000
Alarko Holding A.Ş.	332.315	182.034	172.913	86.775
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	32.731	16.365	18.084	9.042
Toplam	1.565.046	798.399	790.997	395.817

<u>Ödenen komisyon:</u>				
Carrier Klimatechnik GmbH	11.831	--	176.444	--
Carrier Kuwait air conditioning	--	--	1.864.284	--
AHI Carrier FZC	113.912	113.912	24.345	--
Toplam	125.743	113.912	2.065.073	--

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2023 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 337.848.000 TL'dir (31 Aralık 2022 – 239.218.800 TL).
30 Haziran 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

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 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	167.616.262	637.393	5.368.928	--	--	116.321.124	575.731	5.295.032	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	119.670.093	177.666	4.087.597	--	--	56.104.521	1.043.674	1.835.454	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	287.286.355	815.059	9.456.525	--	--	172.425.645	1.619.405	7.130.486	--	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	287.286.355	815.059	9.456.525	--	--	172.425.645	1.619.405	7.130.486	--	--
6. Ticari Borçlar	511.156.967	13.991.766	5.169.462	33.457	2.288.571	201.485.480	5.925.918	4.370.753	15.012	1.065.387
7. Finansal Yükümlülükler	473.992.466	--	16.805.383	--	--	256.214.021	--	12.829.432	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	57.548.569	143.209	1.909.030	--	--	35.613.071	435.848	1.374.445	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	1.042.698.002	14.134.975	23.883.875	33.457	2.288.571	493.312.572	6.361.766	18.574.630	15.012	1.065.387
9a. Finansal Yükümlülükler	88.126.575	--	3.124.524	--	--	14.186.018	--	710.338	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	88.126.575	--	3.124.524	--	--	14.186.018	--	710.338	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	1.130.824.577	14.134.975	27.008.399	33.457	2.288.571	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	54.900.300	--	1.950.000	--	--	204.332.725	--	10.250.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(788.637.922)	(13.319.916)	(15.601.874)	(33.457)	(2.288.571)	(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)	(843.538.222)	(13.319.916)	(17.551.874)	(33.457)	(2.288.571)	(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	6.935.421	--	--	--	--	(4.306.296)	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 17)	224.922.703	1.203.596	9.331.343	--	477.228	276.298.295	2.040.217	13.720.178	1.473	5.022.674
İhracat (*)	--	--	--	--	--	123.369.706	593.524	7.135.558	-	-
17. İthalat	872.709.800	22.912.675	18.201.755	180.327	27.134.238	848.735.028	28.230.941	21.061.562	312.564	26.827.212
İthalat (*)	--	--	--	--	--	386.266.335	15.306.490	9.836.028	627.101	156.833

* 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Haziran 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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				
30 Haziran 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	(34.461.880)	34.461.880	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(34.461.880)	34.461.880	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(49.552.749)	49.552.749	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(49.552.749)	49.552.749	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(338.621)	338.621	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(338.621)	338.621	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(84.353.250)	84.353.250	--	--
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

30 Haziran 2023 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan, “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir. 7 Temmuz 2023 Tarihli ve 32241 Sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Cumhurbaşkanı Kararları ile bazı vergi oran ve tutarlarında değişiklikler yapılmış olup %18 olarak uygulanmakta olan genel KDV oranı %20’ye, %8 olarak uygulanmakta olan indirimli KDV oranı ise %10’a yükseltilmiştir. Bu hususlar, TMS 10 “Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar” standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmiş olup tahakkuk eden ve ödenen ek vergi yoktur.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2023	2.275.148.181
31 Aralık 2022	1.438.433.032

=====