

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar
ve Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
Bağımsız Denetçi Sınırlı 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 Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 34

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ 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 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar 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 özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde 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 Standartlarına 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 2019

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


Taceddin YAZAR, SMMM
Sorumlu Denetçi

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	79.239.933	101.862.210
Ticari Alacaklar		174.449.979	197.996.556
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	17.786.427	32.712.817
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	156.663.552	165.283.739
Diğer Alacaklar		4.300.264	196.951
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.300.264	196.951
Türev Araçlar	8	--	395.395
Stoklar	7	225.244.191	174.278.753
Peşin Ödenmiş Giderler	9	43.178.009	22.012.334
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		909.002	--
Diğer Dönen Varlıklar	13	20.202.761	9.436.401
Ara Toplam		547.524.139	506.178.600
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	1.267.689	852.689
Toplam Dönen Varlıklar		548.791.828	507.031.289
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		2.445.977	2.975.792
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	2.445.977	2.975.792
Diğer Alacaklar		24.122	22.678
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	22.678
Maddi Duran Varlıklar		27.980.995	27.760.480
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.363.216	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.869.022	6.489.379
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.869.022	6.489.379
Peşin Ödenmiş Giderler	9	80.594	143.720
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	14.306.062	13.429.006
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		57.069.995	50.821.062
Toplam Varlıklar		605.861.823	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	83.040.267	54.038.213
Ticari Borçlar		75.236.370	60.501.765
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	35.028.741	19.711.539
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	40.207.629	40.790.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	4.227.744	4.008.036
Diğer Borçlar		1.968.514	259.574
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.968.514	259.574
Ertelenmiş Gelirler	9	20.336.457	25.769.682
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		829.988	491.756
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.264.686	5.740.572
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	6.264.686	5.740.572
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		925.516	508.249
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	925.516	508.249
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.829.542	151.317.847
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	3.080.536	2.615.622
Diğer Borçlar		383.943	498.943
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		383.943	498.943
Ertelenmiş Gelirler	9	253.107	239.114
Uzun Vadeli Karşılıklar		22.691.425	21.298.213
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	22.691.425	21.298.213
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		26.409.011	24.651.892
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(557.222)	(839.026)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(557.222)	(839.026)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.382.843	18.382.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	327.873.745	278.543.259
Net Dönem Karı veya Zararı		4.458.854	49.330.486
Toplam Özkaynaklar		386.623.270	381.882.612
Toplam Kaynaklar		605.861.823	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2019-	1 Nisan 2019-	1 Ocak 2018-	1 Nisan 2018-
	Dipnot	30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran	30 Haziran
		2019	2019	2018	2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	263.532.727	148.941.564	297.428.844	166.501.536
Satışların Maliyeti (-)	15	(201.926.033)	(112.658.248)	(223.243.926)	(124.756.905)
BRÜT KAR		61.606.694	36.283.316	74.184.918	41.744.631
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(21.391.456)	(11.994.115)	(15.328.421)	(6.742.190)
Pazarlama Giderleri(-)	16	(43.317.817)	(23.748.900)	(41.208.830)	(22.125.489)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	16	(5.531.868)	(2.858.520)	(4.684.962)	(2.407.418)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	38.872.273	17.222.036	32.885.266	16.103.986
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	17	(18.828.249)	(7.826.379)	(14.171.318)	(5.557.996)
ESAS FAALİYET KARI		11.409.577	7.077.438	31.676.653	21.015.524
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.225	13.725	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(452)	(452)	--	--
FINANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)		11.423.350	7.090.711	31.676.653	21.015.524
ÖNCESİ FAALİYET KARI		11.423.350	7.090.711	31.676.653	21.015.524
Finansman Giderleri (-)	18	(7.082.015)	(5.256.402)	(2.404.773)	(2.180.337)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ		4.341.335	1.834.309	29.271.880	18.835.187
ÖNCESİ KARI		4.341.335	1.834.309	29.271.880	18.835.187
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		117.519	156.479	(5.749.097)	(3.811.178)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(829.988)	35.031	(5.241.128)	(3.592.528)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	947.507	121.448	(507.969)	(218.650)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER		4.458.854	1.990.788	23.522.783	15.024.009
DÖNEM NET KARI		4.458.854	1.990.788	23.522.783	15.024.009
DÖNEM NET KARI		4.458.854	1.990.788	23.522.783	15.024.009
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)					
		352.255	(163.569)	308.492	306.875
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(70.451)	32.714	(61.698)	(61.375)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		281.804	(130.855)	246.794	245.500
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		4.740.658	1.859.933	23.769.577	15.269.509
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	0,413	0,184	2,178	1,391

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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 Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2018 bakiyesi (Önceden Raporlanan)		10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	260.066.473	51.791.034	362.410.723
TFRS 9'a göre yapılan değişikliklerin etkisi		--	--	--	--	(1.740.880)	(739.368)	(2.480.248)
1 Ocak 2018 Bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	14	10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	258.325.593	51.051.666	359.930.475
Transferler		--	--	--	2.754.000	20.217.666	(22.971.666)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	246.794	--	--	23.522.783	23.769.577
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	23.522.783	23.522.783
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	246.794	--	--	--	246.794
Kar Payları		--	--	--	--	--	(28.080.000)	(28.080.000)
30 Haziran 2018 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.293.883)	18.382.843	278.543.259	23.522.783	355.620.052

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	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
1 Ocak 2019 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(839.026)	18.382.843	278.543.259	49.330.486	381.882.612
Transferler		--	--	--	--	49.330.486	(49.330.486)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	281.804	--	--	4.458.854	4.740.658
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	4.458.854	4.458.854
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	281.804	--	--	--	281.804
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
30 Haziran 2019 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(557.222)	18.382.843	327.873.745	4.458.854	386.623.270

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(42.913.447)	(67.803.635)
Dönem Net Karı		4.458.854	23.522.783
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		8.106.903	8.741.642
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.811.346	2.510.486
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6,7	2.423.943	(232.689)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	3.975.123	1.774.063
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(1.692.384)	(2.217.892)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	720.167	1.158.577
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(13.773)	--
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(117.519)	5.749.097
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(55.790.342)	(68.156.938)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	17.374.791	(30.548.672)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.104.757)	(1.121.852)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(51.698.550)	(44.581.018)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	19.420.603	19.339.756
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.813.648	(1.183.429)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(38.596.077)	(10.061.723)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(43.224.585)	(35.892.513)
Ödenen Temettüleri		--	(28.080.000)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(1.381.246)	(6.049.014)
Alınan Faiz	17	1.692.384	2.217.892
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.812.582)	(2.347.083)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		70.616	12
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(3.468.198)	(2.476.195)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	129.100
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları	19	(415.000)	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		24.103.752	46.455.500
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	24.103.752	46.455.500
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(22.622.277)	(23.695.218)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	101.862.210	77.615.756
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	79.239.933	53.920.538

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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 Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör 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 (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,76 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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 (*)	<u>% 15,94</u>
	<u>%100,00</u>

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

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	375	372
Ücretli (Mavi Yaka)	229	243
TOPLAM	604	615

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. TMS'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'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

İlişikteki özet finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2019'da sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2018 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 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 8 Ağustos 2019 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.

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2019 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2019 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2018 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.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK tarafından TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımni faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar (devamı)

Şirket, TFRS 16 Kiralamalar Standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Şirket daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için özet finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarı ile ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtmıştır. Şirket, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır. Standartta yer alan basitleştirilmiş yöntemin tercih edilmesinden ötürü TFRS 16 Kiralamalar Standardının uygulamasının Şirket'in 1 Ocak 2019 tarihli geçmiş yıllar karları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16 kiralamalar Standardı kapsamında özet finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlığı ve kira yükümlülüklerine ilişkin bilgi aşağıdaki gibidir;

	<u>2019</u>
Kullanım Hakkı Varlığı	
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	7.500.147
Girişler	-
Dönem Amortisman Gideri	(2.136.931)
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	5.363.216
	<u>1 Ocak 2019</u>
TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü-İskonto edilmiş	
<i>Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü</i>	5.119.808
<i>Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü</i>	2.380.339

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.

a) 1 Ocak 2019 tarihinden sonra geçerli olan özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen yeni standartlar ve değişiklikler

TFRS 16, "Kiralamalar", 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerli olup Şirket tarafından uygulanmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

b) 1 Ocak 2019 tarihinden sonra geçerli olan özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkilemeyen yeni standartlar ve değişiklikler

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif tazminata sebep olan erken ödemeler

KGK, Aralık 2018'de TFRS 9'un gerekliliklerini finansal araçların muhasebeleştirilmesinde, erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıkların, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülebilmesine açıklık getirmiştir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave tazminat' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 28'deki Değişiklikler- İştiraklerdeki Ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçülmesinde TFRS 9 uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu türden uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik; 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

KGK tarafından Ocak 2019'da, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (TMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumu yayımlanmıştır. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. Daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiği açıklığa kavuşturulmuştu. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir. TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

b) 1 Ocak 2019 tarihinden sonra geçerli olan özet finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkilemeyen yeni standartlar ve değişiklikler (devamı)

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri

TMS 12 temettülardan kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğere kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

TFRS 3 ve TFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olduğu payın artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

TMS 23 Borçlanma Maliyetleri

TMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların - veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

KGK tarafından yayınlanan ilke kararı

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. İlgili karar 30 Haziran 2019 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2018-1 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

KGK 17 Ekim 2018 tarihinde alınan karar ile aynı konuda 2013 yılında alınan karar revize edilmiştir. Bu karar ile hakların birleştirilmesi yöntemine devam edilmiş, ilave olarak muhasebe politikalarında yeknesaklık sağlamak için belirleyici bir takım hükümler getirilmiştir. İlgili değişikliğin Şirket finansal raporlamasında etkisi olmamıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

c) *Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve, KGK tarafından 25 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; yeni TFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olması ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağı belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağı belirlenmesi için TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapılmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. TFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2021 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 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiği için çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performansını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcıların hem de sigorta şirketlerinin TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri, tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Bu değişiklik 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler - Önemli Tanımı

Yapılan değişiklik "Önemli" kavramının tanımını ve nasıl uygulanması gerektiği netleştirilmektedir. Ek olarak, tanımlamaya eşlik eden açıklamalar geliştirilmiştir. Son olarak, değişiklikler ile önemli tanımının tüm TFRS Standartları ile tutarlı olması amaçlanmıştır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

3. **Bölmelere 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.

4. **Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	5.045	2.612
Banka	74.762.459	95.628.980
- vadesiz TL mevduat	2.933.112	4.120.388
- vadesiz döviz mevduat	4.234.128	728.868
- vadeli TL mevduat	7.403.520	17.457.612
- vadeli döviz mevduat	60.191.699	73.322.112
Alınan çekler	4.032.509	5.813.938
B tipi likit yatırım fonu	439.920	416.680
Toplam	79.239.933	101.862.210

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	30 Haziran 2019	
			Vade	Faiz (%)
ABD Doları	767.414	4.416.543	8 Temmuz 2019	2,80
Avro	8.514.381	55.775.156	2 Temmuz 2019 - 19 Temmuz 2019	0,25 - 0,75
TL	7.403.520	7.403.520	1 Temmuz 2019 - 16 Temmuz 2019	23,00 - 23,60
Toplam		67.595.219		

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	31 Aralık 2018	
			Vade	Faiz (%)
ABD Doları	1.718.104	9.038.773	22 Ocak 2019 - 31 Ocak 2019	4,10 - 4,50
Avro	10.664.124	64.283.339	2 Ocak 2019 - 6 Şubat 2019	0,75 - 2,00
TL	17.457.612	17.457.612	2 Ocak 2019 - 18 Ocak 2019	22,00 - 24,50
Toplam		90.779.724		

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

5. **Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kısa vadeli banka kredileri	76.970.725	52.745.000
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	4.652.849	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.416.693	1.293.213
Toplam	83.040.267	54.038.213

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,20	11.750.000	76.970.725
Toplam			76.970.725

31 Aralık 2018			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,67	8.750.000	52.745.000
Toplam			52.745.000

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.125.789	2.615.622
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	954.747	-
Toplam	3.080.536	2.615.622

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	78.149.280	62.505.913
Alacak senetleri ve vadeli çekler	80.384.730	110.633.201
Diğer alacaklar	35.246.614	28.443.760
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(1.228.104)	(1.387.661)
<i>Vadeli çekler</i>	(1.222.656)	(1.871.833)
<i>Alıcılar</i>	(768.949)	(833.109)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(33.897.363)	(32.206.532)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	156.663.552	165.283.739
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	17.786.427	32.712.817
Toplam	174.449.979	197.996.556

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	2.504.472	3.261.431
Alacak senetleri reeskontu (-)	(58.495)	(285.639)
Toplam	2.445.977	2.975.792

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 100 gündür (31 Aralık 2018 - 99 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>30 Haziran 2018</u>
Açılış bakiyesi	32.206.532	27.920.313
Cari dönem karşılık gideri	3.747.786	2.366.246
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(2.056.955)	(2.359.309)
Kapanış bakiyesi	33.897.363	27.927.250

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Satıcılar	40.493.558	41.001.244
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(285.929)</i>	<i>(211.018)</i>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	40.207.629	40.790.226
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	35.028.741	19.711.539
Toplam	75.236.370	60.501.765

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 56 gündür (31 Aralık 2018 - 44 gün).

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Emtia	128.027.658	101.676.471
İlk madde ve malzeme	45.219.482	37.799.177
Mamuller	47.421.233	28.537.370
Yarı mamuller	15.304.030	16.260.836
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(10.728.212)	(9.995.101)
Toplam	225.244.191	174.278.753

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>30 Haziran 2018</u>
Açılış bakiyesi	9.995.101	9.356.523
Cari dönem (geliri)/gideri	733.111	(239.625)
Kapanış bakiyesi	10.728.212	9.116.898

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Türev Araçlar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla türev araç bulunmamaktadır.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
08.03.2019	250.000	AVRO	1.607.675	TL	6,4307	100.675
08.03.2019	800.000	ABD DOLARI	4.503.440	TL	5,6293	294.720
						395.395

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Verilen sipariş avansları	36.554.156	20.939.285
Gelecek aylara ait giderler	6.623.853	1.073.049
Toplam	43.178.009	22.012.334

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Verilen avanslar	30.000	73.386
Gelecek yıllara ait giderler	50.594	70.334
Toplam	80.594	143.720

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Alınan sipariş avansları	20.262.776	25.697.222
Gelecek aylara ait gelirler	73.681	72.460
Toplam	20.336.457	25.769.682

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	253.107	239.114
Toplam	253.107	239.114

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 3.468.198 TL'dir (31 Aralık 2018 - 9.175.158 TL).

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 75.548 TL (31 Aralık 2018 - 1.845.564 TL), birikmiş amortisman tutarı 18.705 TL'dir (31 Aralık 2018 - 1.769.812 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 1.744.866 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2018 - 1.545.655 TL), 397.752 TL'si pazarlama giderlerine (30 Haziran 2018 - 364.338 TL), 319.949 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Haziran 2018 - 317.766 TL) ve 348.779 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Haziran 2018 - 282.727 TL).

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Klima Grubu Ürünleri Rekabetçi Kontrol Opsiyonları Geliştirme Projesi" kapsamında 290.066 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2018 - 14.101 TL).

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.895.190	1.818.361
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.136.479	2.052.313
Ödenecek personel ücretleri	196.075	137.362
Toplam	4.227.744	4.008.036

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	4.239.316	3.721.565
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	1.796.043	1.807.978
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	229.327	211.029
Toplam	6.264.686	5.740.572

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	699.708	391.379
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	21.991.717	20.906.834
Toplam	22.691.425	21.298.213

d) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 180.089.584 TL'dir (31 Aralık 2018 - 144.583.171 TL).

e) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 106.434.496 TL'dir (31 Aralık 2018 - 102.723.265 TL).

f) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.897.363 TL'dir (31 Aralık 2018 - 32.206.532 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 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)**12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	180.089.584	4.987.889	2.689.605	24.103.261	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 grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	180.089.584	4.987.889	2.689.605	24.103.261	237.392

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	144.583.171	4.864.286	2.486.245	20.746.463	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 grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	144.583.171	4.864.286	2.486.245	20.746.463	237.392

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Devreden KDV	18.882.298	9.188.310
Peşin ödenen vergi ve fonlar	234.648	208.807
Diğer KDV	620.806	--
Diğer dönen varlıklar	465.009	39.284
Toplam	20.202.761	9.436.401

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Gider tahakkukları	304.710	508.249
Diğer KDV	620.806	--
Toplam	925.516	508.249

14. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 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. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.382.843 TL'dir (31 Aralık 2018 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
2018 yılı karının transferi	49.330.486	--
2017 yılı karının transferi	--	51.051.666
Yasal yedeklere transfer	--	(2.754.000)
Kar payları	--	(28.080.000)
Olağanüstü yedekler	188.492.786	168.275.120
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	327.873.745	278.543.259

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Olağanüstü yedekler	237.823.272	188.492.786
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	327.873.745	278.543.259

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Özkaynaklar (devamı)

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

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.

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

	<u>30 Haziran 2019</u>		
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.382.843	28.624.269	10.241.426
Olağanüstü yedekler	237.823.272	317.612.576	79.789.304
Toplam			90.050.473

	<u>31 Aralık 2018</u>		
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.382.843	28.624.269	10.241.426
Olağanüstü yedekler	188.492.786	268.282.090	79.789.304
Toplam			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.

15. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Yurtiçi satışlar	226.271.328	125.911.510	266.515.757	149.246.144
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	41.620.504	25.962.912	35.985.157	19.598.731
Diğer satışlar	1.408.758	552.985	752.712	448.145
Satıştan iadeler	(2.046.437)	(1.414.149)	(2.388.113)	(908.649)
Satış iskontoları	(3.721.426)	(2.071.694)	(3.436.669)	(1.882.835)
Toplam	263.532.727	148.941.564	297.428.844	166.501.536

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 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. Hasılat ve Satışların Maliyeti (devamı)**

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	120.582.966	69.757.966	133.294.605	75.786.877
Satılan mamuller maliyeti	59.565.616	30.553.038	71.254.744	37.116.474
Satılan hizmet maliyeti	18.333.690	11.176.393	16.204.047	11.018.488
Satılan yarı mamul maliyeti	3.443.761	1.170.851	2.490.530	835.066
Toplam	201.926.033	112.658.248	223.243.926	124.756.905

16. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri

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

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Genel yönetim giderleri	21.391.456	11.994.115	15.328.421	6.742.190
Pazarlama giderleri	43.317.817	23.748.900	41.208.830	22.125.489
Araştırma ve geliştirme giderleri	5.531.868	2.858.520	4.684.962	2.407.418
Toplam	70.241.141	38.601.535	61.222.213	31.275.097

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Kambiyo karı	15.587.049	8.377.123	11.601.290	7.164.081
Vade farkı gelirleri	11.033.945	5.968.003	10.256.503	5.677.036
Reeskont gelirleri	4.685.998	11.362	3.710.888	(13.716)
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	2.056.955	534.369	2.359.309	587.461
Faiz gelirleri	1.692.384	581.747	2.217.892	716.115
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.659.729	729.792	1.481.089	869.850
Alınan tazminatlar	298.094	293.446	26.553	17.901
Komisyon gelirleri	--	--	94.012	--
Diğer gelirler ve karlar	1.858.119	726.194	1.137.730	1.085.258
Toplam	38.872.273	17.222.036	32.885.266	16.103.986

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Kambiyo zararları	8.554.278	5.387.370	4.659.643	2.825.064
Garanti kapsamındaki masraflar	3.684.900	1.275.351	3.093.139	973.713
Reeskont faiz giderleri	3.497.805	639	4.534.060	1.153.892
Vade farkı gideri	1.512.965	821.761	636.541	288.632
Forward karşılık gideri	395.395	55.310	335.405	(104.400)
Ticari masraflar	284.533	158.427	290.566	114.273
Komisyon giderleri	266.395	187.366	162.048	147.470
Diğer giderler ve zararlar	631.978	(59.845)	459.916	159.352
Toplam	18.828.249	7.826.379	14.171.318	5.557.996

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Finansman giderleri	7.082.015	5.256.402	2.404.773	2.180.337
Toplam	7.082.015	5.256.402	2.404.773	2.180.337

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	572.150	157.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	1.267.689	852.689

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, 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 2019 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. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Cari dönem vergisi	(829.988)	35.031	(5.241.128)	(3.592.528)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	947.507	121.448	(507.969)	(218.650)
Toplam vergi geliri / (gideri)	117.519	156.479	(5.749.097)	(3.811.178)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2019 ve 2018 yılları için %22’dir. 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. 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 2019	31 Aralık 2018	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	1.084.110	698.498	238.504	153.670
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	10.728.212	9.995.101	2.360.206	2.198.922
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	6.108.564	2.790.023	1.343.883	613.805
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	4.366.053	6.273.005	960.531	1.380.061
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	4.239.316	3.721.565	932.650	818.744
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	1.796.043	1.807.978	395.129	397.755
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	699.708	391.379	153.936	86.103
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	470.921	--	103.603	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	4.652.849	--	1.023.628	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	954.747	--	190.949	--
Risturn karşılığı kaydı (*)	831.046	--	182.830	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	20.969.832	18.746.282	4.193.965	3.749.255
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	21.991.717	20.906.834	4.398.343	4.181.367
Ertelenmiş vergi varlıkları	78.893.118	65.330.665	16.478.157	13.579.682
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(305.894)	(219.601)	(67.298)	(48.313)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 8) (*)	--	(395.395)	--	(86.988)
Kullanım hakkı varlıkları	(5.363.216)	--	(1.072.643)	--
Gelir tahakkuku (*)	(349.107)	(69.885)	(76.804)	(15.375)
Peşin ödenen gider (*)	(4.342.501)	--	(955.350)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(10.360.718)	(684.881)	(2.172.095)	(150.676)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	68.532.400	64.645.784	14.306.062	13.429.006

(*) 5 Aralık 2018 tarih ve 30261 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7061 Sayılı Kanun uyarınca KVK'ya eklenen geçici 10'ncü madde uyarınca, %20 olan kurumlar vergisi oranı, tüm kurumlar vergisi mükellefleri yönünden 2018, 2019 ve 2020 yıllarında %22 olarak uygulanacak olup sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu sebeple kıdem tazminatı karşılığı ve maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark haricinde kalan geçici farklar üzerinden %22 olan vergi oranı kullanılarak ertelenmiş vergi hesaplaması yapılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	14.306.062	12.024.158
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(13.429.006)	(12.593.825)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	877.056	(569.667)

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	947.507	121.448	(507.969)	(218.650)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(70.451)	32.714	(61.698)	(61.375)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	877.056	154.162	(569.667)	(280.025)

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
Dönem karı (TL)	4.458.854	1.990.788	23.522.783	15.024.009
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	0,413	0,184	2,178	1,391
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	--	28.080.000	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	--	2,600	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	5.332.270	6.037.568
UTS Carrier LLC	3.484.914	10.229.656
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	2.544.737	3.277.492
Carrier Kuwait Airconditioning	1.749.980	7.743.153
AHI Carrier FZC	1.725.294	2.126.392
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	1.078.643	1.797.628
AHI Carrier HVAC Bulgaria	951.004	195.892
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	631.808	166.349
Midea Carrier LTDA.	143.749	--
PT. Berca Carrier Indonesia	94.867	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	27.838	8.085
UTC HVAC Benelux B.V.	16.901	--
Carrier SCS	4.422	8.867
Carrier Asia	--	1.056.552
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	29.174
Carrier Distribution Italy SRL	--	20.086
Carrier Airconditioning Benelux BV	--	9.548
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	3.132
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	1.946
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	1.519
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	--	959
Al-Riva Proje.Ar.Değ.Konut İnş.Tic.A.Ş.	--	680
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	(1.861)
Toplam (Dipnot 6)	17.786.427	32.712.817

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Toshiba Carrier Thailand Carrier Corporation	21.498.147	4.279.188
Carrier SCS	6.515.194	4.650.313
Carrier ARCD Pte. LTD.	3.256.019	7.994.969
Toshiba Carrier Corporation	1.161.212	--
Toshiba Carrier Air- Conditioning	969.161	1.507.957
UTC Climate, Controls & Security International	582.117	--
Alarko Holding A.Ş.	442.192	233.771
Toshiba Carrier UK Ltd	203.424	321.224
Automated Logic Corporation	162.615	--
Carrier Middle East Ltd.	129.760	74.612
Carrier SPA	43.189	199.234
Century Carrier Residential Air-Conditioning	36.626	33.703
U.T Electronic Controls	28.207	--
Profroid Industries	20.842	--
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	359.281
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	--	65.870
	(19.964)	(8.583)
Toplam (Dipnot 6)	35.028.741	19.711.539

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
AHI Carrier FZC	6.101.599	2.670.241	6.941.684	4.801.599
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	5.254.382	4.118.122	7.402.977	5.009.838
UTS Carrier LLC	3.533.772	1.163.642	6.309.595	1.994.323
Carrier Kuwait Airconditioning	2.564.869	743.387	509.044	255.243
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	1.767.124	1.767.124	192.540	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.692.376	941.535	2.800.792	1.193.656
AHI Carrier HVAC Bulgaria	1.148.006	954.945	383.414	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	870.838	870.838	156.466	--
Carrier Asia	679.146	342.298	307.032	195.651
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	521.973	64.713	--	--
Midea Carrier LTDA.	147.883	147.883	--	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	116.872	116.872	185.550	--
PT. Berca Carrier Indonesia	94.885	94.885	--	--
Carrier SCS	91.515	54.659	220.387	77.848
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	89.856	34.914	159.468	109.639
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	54.079	54.079	50.297	4.842
Carrier Airconditioning Benelux BV	17.603	17.603	2.649	--
Alarko Holding	17.490	17.490	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.038	2.019	3.450	1.725
Carrier AB	2.485	--	--	--
AHI Carrier Nz Ltd	--	--	49.641	--
Carrier Distribution Italy SRL	--	--	16.284	--
Miraco International Trading L.L.C	--	--	737	--
Toplam	24.770.791	14.177.249	25.692.007	13.644.364

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	37.025.752	19.566.651	61.487.452	35.199.615
Carrier SCS	7.054.081	3.970.391	17.541.295	11.346.313
Toshiba Carrier Corporation	7.028.698	4.913.259	6.877.336	3.913.043
Century Carrier Residential Air- Conditioning	2.686.248	2.673.651	4.791.681	1.119.340
Automated Logic Corporation	2.054.230	1.063.212	840.514	561.734
Carrier Corporation	2.014.624	1.980.915	3.095.085	1.093.912
Toshiba Carrier UK Ltd	1.820.644	703.244	388.975	202.721
Alarko Holding A.Ş.	1.606.647	815.680	1.621.086	724.118
Carrier Kuwait Airconditioning	1.299.094	--	--	--
Profroid Industries	750.595	198.014	463.277	182.972
E.R.C.D. SA	747.410	527.209	482.287	178.948
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	641.873	189.673	2.194.354	1.852.688
UTC Climate, Controls & Security International SAS	627.351	282.348	557.747	227.632
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (Shangai)	474.487	--	1.124.480	680.383
Carrier Middle East Ltd.	330.427	126.814	30.836	30.836
Carrier ARCD PTE Ltd	90.657	90.657	1.169.984	70.061
U.T. Electronic Controls	52.449	21.784	67.296	28.241
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.113	--	--	--
Carrier Australia PTY LTD	--	--	75.620	--
UTS Carrier LLC	--	--	73.440	73.440
AHI Carrier Romania SRL	--	--	59.078	59.078
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	--	37.465	37.465
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	--	22.682	9.090
AHI Carrier Hvac Bulgaria	--	--	6.440	6.440
Toplam	66.313.380	37.123.502	103.008.410	57.598.070

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.192.896 TL'dir (30 Haziran 2018 - 1.456.449 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

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

	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>
<u>Alınan kira;</u>				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	62.140	31.121	52.437	27.025
Toplam	62.140	31.121	52.437	27.025
<u>Ödenen kira;</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	533.965	278.005	381.332	200.949
Alarko Holding A.Ş.	128.491	65.853	110.388	56.208
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	11.694	5.847	10.050	5.025
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	4.500	2.250	4.500	2.250
Toplam	678.650	351.955	506.270	264.432
<u>Ödenen komisyon;</u>				
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.338	--	--	--
Toplam	8.338	--	--	--

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2019 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 78.608.400 TL'dir. (31 Aralık 2018 - 72.336.000 TL.) 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

23. 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 değişmeler 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 2019 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)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 2019					31 Aralık 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	45.761.166	1.441.656	5.719.128	--	--	53.444.447	3.796.886	5.552.324	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	64.425.827	820.051	9.114.406	84	--	74.382.518	1.744.612	10.814.874	1.838	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	110.186.993	2.261.707	14.833.534	84	--	127.826.965	5.541.498	16.367.198	1.838	--
4. Duran Varlıklar	2.501.382	392.000	37.459	--	--	2.577.841	490.000	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	112.688.375	2.653.707	14.870.993	84	--	130.404.806	6.031.498	16.367.198	1.838	--
6. Ticari Borçlar	48.592.900	6.509.805	1.688.212	9.519	--	34.993.888	3.582.757	2.663.164	13.800	--
7. Finansal Yükümlülükler	80.513.206	--	12.290.779	--	--	56.653.832	--	9.398.446	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.998.474	218.766	570.848	--	--	8.513.189	1.266.412	307.021	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	134.104.580	6.728.571	14.549.839	9.519	--	100.160.909	4.849.169	12.368.631	13.800	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	134.104.580	6.728.571	14.549.839	9.519	--	100.160.909	4.849.169	12.368.631	13.800	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	(5.715.720)	(800.000)	(250.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(21.416.205)	(4.074.864)	321.154	(9.435)	--	24.528.177	382.329	3.748.567	(11.962)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(21.416.205)	(4.074.864)	321.154	(9.435)	--	30.243.897	1.182.329	3.998.567	(11.962)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	395.395	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 15)	41.620.504	2.045.947	4.753.660	--	484.468	102.295.467	7.332.185	11.711.119	--	889.655
İhracat*	--	--	--	--	--	35.985.157	4.454.981	3.609.963	--	463.359
17. İthalat	126.453.875	13.975.524	7.125.333	120.252	348.375	271.893.707	35.385.289	19.070.703	102.456	260.387
İthalat*	--	--	--	--	--	149.767.787	21.474.572	12.658.513	48.872	215.354

* 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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)

23. 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 2019				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 20 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.690.250)	4.690.250	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.690.250)	4.690.250	--	--
Avro kurunun % 20 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	420.757	(420.757)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	420.757	(420.757)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(13.748)	13.748	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(13.748)	13.748	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(4.283.241)	4.283.241	--	--
31 Aralık 2018				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 20 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.244.023	(1.244.023)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.244.023	(1.244.023)	--	--
Avro kurunun % 20 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	4.820.672	(4.820.672)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	4.820.672	(4.820.672)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(15.916)	15.916	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(15.916)	15.916	--	--
TOPLAM (3+6+9)	6.048.779	(6.048.779)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 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. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereklİ Olan Diğer Hususlar

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2019	538.604.805
31 Aralık 2018	470.831.337

=====