

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	79.615.859	101.862.210
Ticari Alacaklar		193.929.495	197.996.556
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	16.497.343	32.712.817
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	177.432.152	165.283.739
Diğer Alacaklar		2.296.089	196.951
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.296.089	196.951
Türev Araçlar	8	--	395.395
Stoklar	7	197.221.518	174.278.753
Peşin Ödenmiş Giderler	9	18.937.031	22.012.334
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		939.971	--
Diğer Dönen Varlıklar	13	13.180.159	9.436.401
Ara Toplam		506.120.122	506.178.600
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	1.267.689	852.689
Toplam Dönen Varlıklar		507.387.811	507.031.289
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		645.178	2.975.792
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	645.178	2.975.792
Diğer Alacaklar		24.122	22.678
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	22.678
Maddi Duran Varlıklar		27.496.986	27.760.480
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.294.751	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.857.267	6.489.379
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.857.267	6.489.379
Peşin Ödenmiş Giderler	9	74.845	143.720
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	15.288.894	13.429.006
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		54.682.050	50.821.062
Toplam Varlıklar		562.069.861	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	53.139.838	54.038.213
Ticari Borçlar		57.334.625	60.501.765
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	16.910.210	19.711.539
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	40.424.415	40.790.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	3.340.148	4.008.036
Diğer Borçlar		731.329	259.574
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		731.329	259.574
Ertelenmiş Gelirler	9	19.228.951	25.769.682
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.998.298	491.756
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.730.577	5.740.572
– Çalışanlara Sağlanan Faydalar		207.933	--
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	6.522.644	5.740.572
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		699.477	508.249
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	699.477	508.249
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		144.203.243	151.317.847
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	1.971.404	2.615.622
Diğer Borçlar		409.934	498.943
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		409.934	498.943
Ertelenmiş Gelirler	9	266.046	239.114
Uzun Vadeli Karşılıklar		22.884.726	21.298.213
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	22.884.726	21.298.213
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		25.532.110	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)		(632.297)	(839.026)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(632.297)	(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		10.245.167	49.330.486
Toplam Özkaynaklar		392.334.508	381.882.612
Toplam Kaynaklar		562.069.861	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak 2019	1 Temmuz 2019	1 Ocak 2018	1 Temmuz 2018
	Dipnot	-30 Eylül 2019	-30 Eylül 2019	-30 Eylül 2018	-30 Eylül 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	439.330.669	175.797.942	470.548.988	173.120.144
Satışların Maliyeti (-)	15	(338.491.806)	(136.565.773)	(342.312.082)	(119.068.156)
BRÜT KAR		100.838.863	39.232.169	128.236.906	54.051.988
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(29.255.186)	(7.863.730)	(22.954.732)	(7.626.311)
Pazarlama Giderleri(-)	16	(65.966.867)	(22.649.050)	(63.178.135)	(21.969.305)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	16	(9.458.972)	(3.927.104)	(7.159.838)	(2.474.876)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	48.269.736	9.397.463	68.116.195	35.230.929
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	17	(27.328.458)	(8.500.209)	(24.208.528)	(10.037.210)
ESAS FAALİYET KARI		17.099.116	5.689.539	78.851.868	47.175.215
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		14.225	--	514	514
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(452)	--	--	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		17.112.889	5.689.539	78.852.382	47.175.729
Finansman Giderleri (-)	18	(5.780.994)	1.301.021	(17.722.841)	(15.318.068)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		11.331.895	6.990.560	61.129.541	31.857.661
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(1.086.728)	(1.204.247)	(12.328.545)	(6.579.448)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(2.998.298)	(2.168.310)	(13.588.156)	(8.347.028)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	1.911.570	964.063	1.259.611	1.767.580
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		10.245.167	5.786.313	48.800.996	25.278.213
DÖNEM NET KARI		10.245.167	5.786.313	48.800.996	25.278.213
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		258.411	(93.844)	(726.803)	(1.035.295)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(51.682)	18.769	145.361	207.059
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		206.729	(75.075)	(581.442)	(828.236)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		10.451.896	5.711.238	48.219.554	24.449.977
Pay Başına Kazanç: Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	0,949	0,536	4,519	2,341

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)		--	--	(581.442)	--	--	48.800.996	48.219.554
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	<i>48.800.996</i>	<i>48.800.996</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	<i>(581.442)</i>	--	--	--	<i>(581.442)</i>
Kar Payları		--	--	--	--	--	(28.080.000)	(28.080.000)
30 Eylül 2018 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(2.122.119)	18.382.843	278.543.259	48.800.996	380.070.029

			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)		--	--	206.729	--	--	10.245.167	10.451.896
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	<i>10.245.167</i>	<i>10.245.167</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	<i>206.729</i>	--	--	--	<i>206.729</i>
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
30 Eylül 2019 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(632.297)	18.382.843	327.873.745	10.245.167	392.334.508

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2019	1 Ocak-30 Eylül 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.683.197)	(46.511.831)
Dönem Net Karı		10.245.167	48.800.996
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		12.413.034	16.574.147
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.214.420	3.812.383
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	6,7	3.151.826	2.036.439
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	5.710.552	3.633.360
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17	(2.282.899)	(2.928.194)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	8,17	546.180	(2.307.872)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler(net)		(13.773)	(514)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.086.728	12.328.545
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(35.212.083)	(77.327.531)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(23.561)	(25.564.693)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.100.582)	(1.414.446)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(24.353.339)	(64.752.770)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	1.362.059	16.820.050
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(285.142)	(451.695)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.811.518)	(1.963.977)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(12.553.882)	(11.952.388)
Ödenen Temettüleri		--	(28.080.000)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(1.412.214)	(9.407.637)
Alınan Faiz	17	2.282.899	2.928.194
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(4.725.810)	(4.076.580)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		70.616	551
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.381.426)	(4.206.231)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	129.100
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	19	(415.000)	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(5.837.344)	60.816.875
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	--	60.816.875
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(5.837.344)	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(22.246.351)	10.228.464
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	101.862.210	77.615.756
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	79.615.859	87.844.220

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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, Brülör ve Panel Radyatör 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 (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	373	372
Ücretli (Mavi Yaka)	235	243
TOPLAM	608	615

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019'da sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 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 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 25 Ekim 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 itibari ile ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtılmıştır. Şirket, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir 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>Kullanım Hakkı Varlığı</u>	<u>2019</u>
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	7.500.147
Girişler	--
Dönem Amortisman Gideri	(3.205.396)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	4.294.751
	<u>1 Ocak 2019</u>
TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü-İskonto edilmiş	
<i>Kısa vadeli kiralama yükümlülüğü</i>	4.673.989
<i>Uzun vadeli kiralama yükümlülüğü</i>	2.826.158

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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 temettülerden 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, diğer 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 artışı 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 değerle 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 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 olmasını 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 sonuçlanacağına belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağına 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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.

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	2.882	2.612
Banka	74.604.287	95.628.980
- vadesiz TL mevduat	3.281.002	4.120.388
- vadesiz döviz mevduat	5.276.717	728.868
- vadeli TL mevduat	8.951.447	17.457.612
- vadeli döviz mevduat	57.095.121	73.322.112
Alınan çekler	3.668.925	5.813.938
B tipi likit yatırım fonu	1.339.765	416.680
Toplam	79.615.859	101.862.210

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	30 Eylül 2019	
			Vade	Faiz (%)
ABD Doları	2.439.844	13.807.320	4 Ekim 2019 - 24 Ekim 2019	1,50 - 2,50
Avro	7.000.421	43.287.801	4 Ekim 2019 - 5 Kasım 2019	0,05 - 0,75
TL	8.951.447	8.951.447	1 Ekim 2019 - 30 Ekim 2019	12,00 - 15,00
Toplam		66.046.568		

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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli banka kredileri	47.451.965	52.745.000
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	4.336.489	--
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.351.384	1.293.213
Toplam	53.139.838	54.038.213

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,20	7.500.000	46.377.000
TL	--	1.074.965	1.074.965
Toplam			47.451.965

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:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.663.486	2.615.622
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	307.918	--
Toplam	1.971.404	2.615.622

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	88.674.425	62.505.913
Alacak senetleri ve vadeli çekler	75.783.800	110.633.201
Diğer alacaklar	49.399.610	28.443.760
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(688.255)	(1.387.661)
Vadeli çekler	(1.006.517)	(1.871.833)
Alıcılar	(783.127)	(833.109)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(33.947.784)	(32.206.532)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	177.432.152	165.283.739
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	16.497.343	32.712.817
Toplam	193.929.495	197.996.556

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	657.592	3.261.431
Alacak senetleri reeskontu (-)	(12.414)	(285.639)
Toplam	645.178	2.975.792

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 101 gündür (31 Aralık 2018 - 99 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>30 Eylül 2018</u>
Açılış bakiyesi	32.206.532	27.920.313
Cari dönem karşılık gideri	3.971.694	3.640.880
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(2.230.442)	(1.152.365)
Kapanış bakiyesi	33.947.784	30.408.828

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Satıcılar	40.573.506	41.001.244
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(149.091)</i>	<i>(211.018)</i>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	40.424.415	40.790.226
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	16.910.210	19.711.539
Toplam	57.334.625	60.501.765

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 46 gündür (31 Aralık 2018 - 44 gün).

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Emtia	111.348.581	101.676.471
İlk madde ve malzeme	44.994.321	37.799.177
Mamuller	35.999.543	28.537.370
Yarı mamuller	16.284.748	16.260.836
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(11.405.675)	(9.995.101)
Toplam	197.221.518	174.278.753

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>30 Eylül 2018</u>
Açılış bakiyesi	9.995.101	9.356.523
Cari dönem (geliri)/gideri	1.410.574	(452.076)
Kapanış bakiyesi	11.405.675	8.904.447

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Verilen sipariş avansları	15.572.084	20.939.285
Gelecek aylara ait giderler	3.364.947	1.073.049
Toplam	18.937.031	22.012.334

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Verilen avanslar	--	73.386
Gelecek yıllara ait giderler	74.845	70.334
Toplam	74.845	143.720

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Alınan sipariş avansları	19.154.793	25.697.222
Gelecek aylara ait gelirler	74.158	72.460
Toplam	19.228.951	25.769.682

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	266.046	239.114
Toplam	266.046	239.114

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 4.381.426 TL'dir (31 Aralık 2018 - 9.175.158 TL).

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz 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 2.612.770 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2018 - 2.321.580 TL), 594.938 TL'si pazarlama giderlerine (30 Eylül 2018 - 554.895 TL), 474.357 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Eylül 2018 - 482.634 TL) ve 532.355 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Eylül 2018 - 453.274 TL).

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.517.089	1.818.361
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.547.429	2.052.313
Ödenecek personel ücretleri	275.630	137.362
Toplam	3.340.148	4.008.036

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	4.433.096	3.721.565
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	1.796.043	1.807.978
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	293.505	211.029
Toplam	6.522.644	5.740.572

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	447.450	391.379
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	22.437.276	20.906.834
Toplam	22.884.726	21.298.213

d) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 144.917.748 TL'dir (31 Aralık 2018 - 144.583.171 TL).

e) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 102.046.142 TL'dir (31 Aralık 2018 - 102.723.265 TL).

f) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.947.784 TL'dir (31 Aralık 2018 - 32.206.532 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019	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	144.917.748	7.391.771	2.430.745	19.749.108	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	144.917.748	7.391.771	2.430.745	19.749.108	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					
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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Devreden KDV	12.490.664	9.188.310
Peşin ödenen vergi ve fonlar	309.051	208.807
Diğer KDV	313.386	--
Diğer dönen varlıklar	67.058	39.284
Toplam	13.180.159	9.436.401

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Gider tahakkukları	386.091	508.249
Diğer KDV	313.386	--
Toplam	699.477	508.249

14. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 ulaşınca 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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</u>	<u>1 Temmuz 2019</u>	<u>1 Ocak 2018</u>	<u>1 Temmuz 2018</u>
	<u>- 30 Eylül 2019</u>	<u>- 30 Eylül 2019</u>	<u>- 30 Eylül 2018</u>	<u>- 30 Eylül 2018</u>
Yurtiçi satışlar	376.473.631	150.202.303	406.763.364	140.247.607
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	69.171.345	27.550.841	71.576.811	35.591.654
Diğer satışlar	1.854.392	445.634	1.279.844	527.132
Satıştan iadeler	(2.842.514)	(796.077)	(3.469.763)	(1.081.650)
Satış iskontoları	(5.326.185)	(1.604.759)	(5.601.268)	(2.164.599)
Toplam	439.330.669	175.797.942	470.548.988	173.120.144

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Satılan ticari mallar maliyeti	194.943.063	74.360.097	191.318.240	58.023.635
Satılan mamuller maliyeti	107.142.852	47.577.236	118.983.980	47.729.236
Satılan hizmet maliyeti	31.707.098	13.373.408	28.390.400	12.186.353
Satılan yarı mamul maliyeti	4.698.793	1.255.032	3.619.462	1.128.932
Toplam	338.491.806	136.565.773	342.312.082	119.068.156

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

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

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Genel yönetim giderleri	29.255.186	7.863.730	22.954.732	7.626.311
Pazarlama giderleri	65.966.867	22.649.050	63.178.135	21.969.305
Araştırma ve geliştirme giderleri	9.458.972	3.927.104	7.159.838	2.474.876
Toplam	104.681.025	34.439.884	93.292.705	32.070.492

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Kambiyo karı	18.998.052	3.411.003	39.199.262	27.597.972
Vade farkı gelirleri	15.943.963	4.910.018	17.921.361	7.664.858
Reeskont gelirleri	4.529.199	(156.799)	3.837.908	127.020
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	2.599.514	939.785	1.690.217	209.128
Faiz gelirleri	2.282.899	590.515	2.928.194	710.302
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	2.230.442	173.487	1.152.365	(1.206.944)
Alınan tazminatlar	299.738	1.644	60.414	33.861
Komisyon gelirleri	--	--	94.012	--
Diğer gelirler ve karlar	1.385.929	(472.190)	1.232.462	94.732
Toplam	48.269.736	9.397.463	68.116.195	35.230.929

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Kambiyo zararları	15.977.547	7.423.269	12.638.216	7.978.573
Garanti kapsamındaki masraflar	4.593.757	908.857	3.839.923	746.784
Reeskont faiz giderleri	2.709.914	(787.891)	4.962.650	428.590
Vade farkı gideri	1.970.070	457.105	1.194.631	558.090
Ticari masraflar	555.934	271.401	461.938	171.372
Forward karşılık gideri	395.395	--	335.405	--
Komisyon giderleri	312.745	46.350	241.766	79.718
Diğer giderler ve zararlar	813.096	181.118	533.999	74.083
Toplam	27.328.458	8.500.209	24.208.528	10.037.210

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Finansman giderleri	5.780.994	(1.301.021)	17.722.841	15.318.068
Toplam	5.780.994	(1.301.021)	17.722.841	15.318.068

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
Cari dönem vergisi	(2.998.298)	(2.168.310)	(13.588.156)	(8.347.028)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.911.570	964.063	1.259.611	1.767.580
Toplam vergi geliri / (gideri)	(1.086.728)	(1.204.247)	(12.328.545)	(6.579.448)

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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	247.610	698.498	54.474	153.670
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	11.405.675	9.995.101	2.509.248	2.198.922
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	7.056.223	2.790.023	1.552.369	613.805
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	4.289.313	6.273.005	943.648	1.380.061
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	4.433.096	3.721.565	975.281	818.744
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	1.796.043	1.807.978	395.129	397.755
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	447.450	391.379	98.439	86.103
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	368.275	--	81.020	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	4.336.489	--	954.027	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	307.918	--	61.583	--
Risturn karşılığı kaydı (*)	1.117.324	--	245.811	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	22.923.448	18.746.282	4.584.689	3.749.255
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	22.437.276	20.906.834	4.487.455	4.181.367
Ertelenmiş vergi varlıkları	81.166.140	65.330.665	16.943.173	13.579.682
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(149.092)	(219.601)	(32.801)	(48.313)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 8) (*)	--	(395.395)	--	(86.988)
Kullanım hakkı varlıkları	(4.294.751)	--	(858.950)	--
Gelir tahakkuku (*)	(1.294.788)	(69.885)	(284.853)	(15.375)
Peşin ödenen gider (*)	(2.171.251)	--	(477.675)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(7.909.882)	(684.881)	(1.654.279)	(150.676)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	73.256.258	64.645.784	15.288.894	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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019</u>	<u>1 Ocak 2018- 30 Eylül 2018</u>
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	15.288.894	13.998.797
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(13.429.006)	(12.593.825)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.859.888	1.404.972

	<u>1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018</u>
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.911.570	964.063	1.259.611	1.767.580
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(51.682)	18.769	145.361	207.059
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.859.888	982.832	1.404.972	1.974.639

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018</u>
Dönem karı (TL)	10.245.167	5.786.313	48.800.996	25.278.213
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	0,949	0,536	4,519	2,341
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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	5.275.031	6.037.568
AHI Carrier FZC	2.408.556	2.126.392
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.277.588	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	1.967.979	3.277.492
UTS Carrier LLC	1.308.141	10.229.656
Carrier Kuwait Airconditioning	1.101.367	7.743.153
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	691.643	1.797.628
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	495.337	--
Midea Carrier LTDA.	467.344	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	351.408	166.349
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	60.733	29.174
Carrier Australia PTY LTD	56.518	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	16.566	8.085
Carrier SCS	13.301	8.867
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	3.809	--
Carrier Asia	1.391	1.056.552
AHI Carrier GmbH	631	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	195.892
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)	16.497.343	32.712.817

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Toshiba Carrier Thailand	7.222.805	4.279.188
Carrier SCS	3.477.463	7.994.969
Carrier Corporation	3.291.310	4.650.313
Toshiba Carrier Corporation	1.471.049	1.507.957
UTC Climate, Controls & Security International	434.912	233.771
Alarko Holding A.Ş.	375.258	321.224
Profroid Industries	361.115	359.281
Toshiba Carrier UK Ltd	217.604	--
Carrier SPA	34.573	33.703
U.T Electronic Controls	18.222	--
Toshiba Carrier Europe S. A. S.	5.903	--
Carrier Middle East Ltd.	--	199.234
Automated Logic Corporation	--	74.612
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	65.870
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(4)	(8.583)
Toplam (Dipnot 6)	16.910.210	19.711.539

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
AHI Carrier FZC	10.595.876	4.494.277	20.048.856	13.107.172
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	6.681.183	1.426.801	8.904.704	1.501.727
UTS Carrier LLC	5.281.130	1.747.358	10.698.288	4.388.693
Carrier Kuwait Airconditioning	2.928.758	363.889	7.422.203	6.913.159
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	2.555.073	787.949	2.075.831	1.883.291
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	2.055.142	362.766	3.606.277	805.485
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.937.493	1.933.455	5.175	1.725
AHI Carrier HVAC Bulgaria	1.643.403	495.397	401.605	18.191
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	851.835	329.862	1.522.475	1.522.475
Carrier Asia	680.567	1.421	310.754	3.722
Midea Carrier LTDA.	627.796	479.913	--	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	495.337	495.337	--	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	184.531	94.675	189.829	30.361
AHI Carrier Australia Pty Ltd	173.862	56.990	185.550	--
Carrier SCS	173.305	81.790	352.138	131.751
Cenal Elektrik Üretim A.Ş. PT. Berca Carrier	109.897	55.818	122.790	72.493
Indonesia	94.885	--	--	--
Alarko Holding A.Ş.	19.731	2.241	--	--
UTC HVAC Benelux B.V.	17.603	--	23.337	20.688
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	3.890	3.890	--	--
Carrier AB	2.485	--	--	--
AHI Carrier GmbH	647	647	--	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	--	1.976.136	1.819.670
Carrier Singapore (pte) Ltd.	--	--	273.925	273.925
AHI Carrier Nz Ltd	--	--	49.641	--
Carrier Distribution Italy SRL	--	--	16.284	--
Miraco International Trading L.L.C	--	--	737	--
Toplam	37.114.429	13.214.476	58.186.535	32.494.528

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	1 Temmuz 2019	1 Ocak 2018	1 Temmuz 2018
	- 30 Eylül 2019	- 30 Eylül 2019	- 30 Eylül 2018	- 30 Eylül 2018
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	52.353.567	15.327.815	90.536.225	29.048.774
Carrier SCS	12.828.073	5.773.992	14.160.760	4.558.791
Toshiba Carrier Corporation	8.008.758	980.060	10.347.547	3.470.211
Carrier Corporation	6.797.207	4.782.583	3.691.682	596.597
Century Carrier Residential Air- Conditioning	3.009.910	323.662	12.125.090	7.333.409
Automated Logic Corporation	2.766.024	711.794	1.669.556	829.042
Alarko Holding A.Ş.	2.202.020	595.373	2.222.449	601.363
Toshiba Carrier UK Ltd	2.054.654	234.010	670.013	281.038
E.R.C.D. SA	1.445.408	697.998	894.175	411.888
Carrier Kuwait Airconditioning	1.299.094	--	--	--
Carrier ARCD PTE Ltd	1.214.804	1.124.147	1.169.984	--
Profroid Industries	1.120.514	369.919	629.063	165.787
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	775.435	133.562	2.477.723	283.370
UTC Climate, Controls & Security International SAS	916.598	289.247	817.741	259.994
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (Shangai)	474.487	--	1.233.552	109.072
Carrier Middle East Ltd.	373.488	43.061	305.493	274.657
U.T. Electronic Controls	117.726	65.277	114.151	46.855
UTS Carrier LLC	25.970	25.970	73.440	--
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.113	--	--	--
Fenwal Controls	7.833	7.833	--	--
Toshiba Carrier Europe S. A. S.	6.008	6.008	--	--
Carrier Australia PTY LTD	--	--	75.620	--
AHI Carrier Romania SRL	--	--	59.078	--
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	--	37.465	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	--	39.956	17.275
AHI Carrier Hvac Bulgaria	--	--	6.440	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	--	5.139	5.139
Toplam	97.805.691	31.492.311	143.362.342	48.293.262

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.943.374 TL'dir (30 Eylül 2018 - 1.716.649 TL).

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

	1 Ocak 2019 - 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019 - 30 Eylül 2019	1 Ocak 2018 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz 2018 - 30 Eylül 2018
<u>Alınan kira;</u>				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	93.262	31.122	83.859	31.421
Toplam	93.262	31.122	83.859	31.421
<u>Alınan komisyon;</u>				
Carrier SCS	--	--	80.212	80.212
Toplam	--	--	80.212	80.212
<u>Ödenen kira;</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	803.986	270.021	637.857	256.525
Alarko Holding A.Ş.	194.344	65.853	166.596	56.208
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	17.541	5.847	15.075	5.025
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	6.750	2.250
Toplam	1.022.621	343.971	826.278	320.008
<u>Ödenen komisyon;</u>				
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.338	--	--	--
AHI Carrier	--	--	10.904	10.904
Toplam	8.338	--	10.904	10.904

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2019 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 74.203.200 TL'dir. (31 Aralık 2018 - 72.336.000 TL) 30 Eylül 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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 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	37.606.481	1.445.177	4.759.053	--	--	53.444.447	3.796.886	5.552.324	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	63.053.692	2.748.844	7.681.231	7	--	74.382.518	1.744.612	10.814.874	1.838	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	100.660.173	4.194.021	12.440.284	7	--	127.826.965	5.541.498	16.367.198	1.838	--
4. Duran Varlıklar	554.592	98.000	--	--	--	2.577.841	490.000	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	101.214.765	4.292.021	12.440.284	7	--	130.404.806	6.031.498	16.367.198	1.838	--
6. Ticari Borçlar	27.051.714	2.720.690	1.829.791	48.982	--	34.993.888	3.582.757	2.663.164	13.800	--
7. Finansal Yükümlülükler	49.391.870	--	7.987.559	--	--	56.653.832	--	9.398.446	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.328.413	73.843	470.685	--	--	8.513.189	1.266.412	307.021	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	79.771.997	2.794.533	10.288.035	48.982	--	100.160.909	4.849.169	12.368.631	13.800	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	79.771.997	2.794.533	10.288.035	48.982	--	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)	21.442.768	1.497.488	2.152.249	(48.975)	--	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)	21.442.768	1.497.488	2.152.249	(48.975)	--	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)	69.171.345	4.286.551	7.161.876	--	679.735	102.295.467	7.332.185	11.711.119	--	889.655
İhracat*	--	--	--	--	--	71.576.811	5.848.547	7.921.277	--	724.634
17. İthalat	171.641.171	19.281.384	9.424.983	145.245	454.147	271.893.707	35.385.289	19.070.703	102.456	260.387
İthalat*	--	--	--	--	--	218.051.704	30.713.503	14.778.492	85.940	398.585

* 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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	1.694.887	(1.694.887)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.694.887	(1.694.887)	--	--
Avro kurunun % 20 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.661.729	(2.661.729)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.661.729	(2.661.729)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(68.063)	68.063	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(68.063)	68.063	--	--
TOPLAM (3+6+9)	4.288.553	(4.288.553)	--	--
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 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Gerekli Olan Diğer Hususlar

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2019	529.620.416
31 Aralık 2018	470.831.337

=====