

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2020 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 2020 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 Notlar	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 2020 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 ("KGGK") 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,
7 Ağustos 2020**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 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	127.541.060	122.107.009
Ticari Alacaklar		231.870.610	186.096.341
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	18.800.373	25.740.565
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	213.070.237	160.355.776
Diğer Alacaklar		612.430	2.522.206
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		612.430	2.522.206
Stoklar	7	205.415.573	186.801.350
Peşin Ödenmiş Giderler	8	38.145.886	13.035.465
Diğer Dönen Varlıklar	13	8.299.067	6.349.764
Ara Toplam		611.884.626	516.912.135
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	1.077.689	1.267.689
Toplam Dönen Varlıklar		612.962.315	518.179.824
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		92.873	5.181.636
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	92.873	5.181.636
Diğer Alacaklar		24.122	24.122
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	24.122
Maddi Duran Varlıklar		27.292.037	26.995.800
Kullanım Hakkı Varlıkları		10.606.028	3.249.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.297.150	7.120.645
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.297.150	7.120.645
Peşin Ödenmiş Giderler	8	423.823	848.576
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	17.911.419	16.573.348
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		63.647.459	59.993.844
Toplam Varlıklar		676.609.774	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	61.066.402	54.692.358
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.979.320	--
Ticari Borçlar		73.199.742	52.179.450
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	26.091.590	7.834.393
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	47.108.152	44.345.057
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	2.998.211	3.343.792
Diğer Borçlar		1.077.664	403.837
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.077.664	403.837
Ertelenmiş Gelirler	8	37.101.515	34.013.355
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	2.567.610	1.516.208
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.620.680	8.012.369
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		--	800.000
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	11.620.680	7.212.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.429.801	587.845
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	1.429.801	587.845
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		204.040.945	154.749.214
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	32.166.016	1.713.211
Diğer Borçlar		408.263	397.812
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		408.263	397.812
Ertelenmiş Gelirler	8	333.621	283.690
Uzun Vadeli Karşılıklar		27.197.251	25.089.241
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	27.197.251	25.089.241
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		60.105.151	27.483.954
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)		(3.393.245)	(3.176.068)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.393.245)	(3.176.068)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.382.843	18.382.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	344.268.675	327.873.745
Net Dönem Karı veya Zararı		16.740.355	16.394.930
Toplam Özkaynaklar		412.463.678	395.940.500
Toplam Kaynaklar		676.609.774	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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.)

	Dipnot	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2020-30 Haziran 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan 2020-30 Haziran 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak 2019-30 Haziran 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan 2019-30 Haziran 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	295.466.895	163.771.669	263.532.727	148.941.564
Satışların Maliyeti (-)	15	(221.948.379)	(122.419.871)	(201.926.033)	(112.658.248)
BRÜT KAR		73.518.516	41.351.798	61.606.694	36.283.316
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(17.234.822)	(7.854.525)	(21.391.456)	(11.994.115)
Pazarlama Giderleri(-)	16	(39.786.387)	(20.488.946)	(43.317.817)	(23.748.900)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	16	(6.797.555)	(3.432.982)	(5.531.868)	(2.858.520)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	32.877.484	13.318.920	38.872.273	17.222.036
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	17	(19.049.116)	(6.484.762)	(18.828.249)	(7.826.379)
ESAS FAALİYET KARI		23.528.120	16.409.503	11.409.577	7.077.438
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		11.373	356	14.225	13.725
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(42)	--	(452)	(452)
FINANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)		23.539.451	16.409.859	11.423.350	7.090.711
ÖNCESİ FAALİYET KARI					
Finansman Giderleri (-)	18	(3.237.895)	(1.763.613)	(7.082.015)	(5.256.402)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		20.301.556	14.646.246	4.341.335	1.834.309
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(3.561.201)	(2.915.768)	117.519	156.479
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(4.844.978)	(2.415.738)	(829.988)	35.031
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	1.283.777	(500.030)	947.507	121.448
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		16.740.355	11.730.478	4.458.854	1.990.788
DÖNEM NET KARI		16.740.355	11.730.478	4.458.854	1.990.788
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)					
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(271.471)	(556.876)	352.255	(163.569)
		54.294	111.375	(70.451)	32.714
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(217.177)	(445.501)	281.804	(130.855)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		16.523.178	11.284.977	4.740.658	1.859.933
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	1,550	1,086	0,413	0,184

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 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
30 Haziran 2019 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(557.222)	18.382.843	327.873.745	4.458.854	386.623.270

			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 2020 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(3.176.068)	18.382.843	327.873.745	16.394.930	395.940.500
Transferler		--	--	--	--	16.394.930	(16.394.930)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(217.177)	--	--	16.740.355	16.523.178
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	16.740.355	16.740.355
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	(217.177)	--	--	--	(217.177)
30 Haziran 2020 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(3.393.245)	18.382.843	344.268.675	16.740.355	412.463.678

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(30.546.735)	(42.913.447)
Dönem Net Karı		16.740.355	4.458.854
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		13.340.774	8.106.903
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	6.197.637	2.811.346
Alacaklardaki Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6,7	(800.476)	2.423.943
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	6.654.169	3.975.123
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(2.061.469)	(1.692.384)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	(198.957)	720.167
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(11.331)	(13.773)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.561.201	(117.519)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(59.375.155)	(55.790.342)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(41.695.524)	17.374.791
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.909.776	(4.104.757)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(18.727.998)	(51.698.550)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	23.143.519	19.420.603
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		338.695	1.813.648
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(24.343.623)	(38.596.077)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(29.294.026)	(43.224.585)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(3.314.178)	(1.381.246)
Alınan Faiz	17	2.061.469	1.692.384
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.335.807)	(3.812.582)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.506	70.616
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(3.538.313)	(3.468.198)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	19	190.000	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları	19	--	(415.000)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		39.316.593	24.103.752
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	42.058.296	24.103.752
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(2.741.703)	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		5.434.051	(22.622.277)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	122.107.009	101.862.210
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	127.541.060	79.239.933

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 Apare, 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	351	366
Ücretli (Mavi Yaka)	246	240
TOPLAM	597	606

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 ("KGG") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

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

Şirket'in 30 Haziran 2020'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmayacaktır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 7 Ağustos 2020 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 2020 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 Geçmiş Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları geçmiş dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2020 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2020 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2019 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, ileride, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	İşletme Tanımı
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	Önemlilik Tanımı
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Gösterge Faiz Oranı Reformu
TFRS 16 (Değişiklikler)	COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları
Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)	TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için "işletme" tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan "işletme" tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), "önemlilik" tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19'dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket'in, 1 Ocak 2020'den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32'nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17

Sigorta Sözleşmeleri

TMS 1 (Değişiklikler)

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi **TFRS’deki iyileştirmeler**

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırdayayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

2.3. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konu etkilenmekte ve salgının etkileri nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır.

Bu süreçte, COVID-19'un Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında önemli bir olumsuzluk yaşanmamıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştiğçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide olmayan finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. Bölgümlere Göre Raporlama

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

4. **Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	3.364	3.590
Banka	117.761.902	119.966.702
- vadesiz TL mevduat	5.451.689	5.002.956
- vadesiz döviz mevduat	15.706.376	1.263.375
- vadeli TL mevduat	20.315.749	52.154.038
- vadeli döviz mevduat	76.288.088	61.546.333
Alınan çekler	3.632.104	1.838.928
B tipi Likit Yatırım Fonu	6.143.690	297.789
Toplam	127.541.060	122.107.009

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	
			<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	777.967	5.323.005	30 Temmuz 2020	0,50
Avro	9.206.440	70.965.083	7 Temmuz 2020 - 4 Ağustos 2020	0,05 - 0,75
TL	20.315.749	20.315.749	8 Temmuz 2020 - 4 Ağustos 2020	8,50
Toplam		96.603.837		

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	
			<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	1.915.616	11.379.141	2 Ocak 2020 - 10 Ocak 2020	0,75 - 2,20
Avro	7.543.258	50.167.192	3 Ocak 2020 - 6 Şubat 2020	0,15 - 0,25
TL	52.154.038	52.154.038	2 Ocak 2020 - 4 Şubat 2020	8,00 - 12,00
Toplam		113.700.371		

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	53.106.534	49.879.500
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	12.979.320	--
<i>Finansal kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.221.509	3.344.108
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.738.359	1.468.750
Toplam	74.045.722	54.692.358

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50-2,00	5.330.149	41.085.854
TL	8,25	25.000.000	25.000.000
Toplam			66.085.854

31 Aralık 2019			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,20	7.500.000	49.879.500
Toplam			49.879.500

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	25.851.942	--
<i>Finansal kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	763.054	1.416.140
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	5.551.020	297.071
Toplam	32.166.016	1.713.211

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,00	3.353.823	25.851.942
Toplam			25.851.942

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	83.121.006	61.043.447
Alacak senetleri ve vadeli çekler	81.949.639	97.648.534
Diğer alacaklar	82.715.495	38.003.508
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(436.849)	(733.084)
<i>Vadeli çekler</i>	(524.067)	(1.045.508)
<i>Alıcılar</i>	(364.251)	(256.135)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(33.390.736)	(34.304.986)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	213.070.237	160.355.776
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	18.800.373	25.740.565
Toplam	231.870.610	186.096.341

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	101.940	5.184.598
Alacak senetleri reeskontu (-)	(9.067)	(2.962)
Toplam	92.873	5.181.636

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 103 gündür (31 Aralık 2019 - 104 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	34.304.987	32.206.532
Cari dönem karşılık gideri	506.745	3.747.786
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(1.420.996)	(2.056.955)
Kapanış bakiyesi	33.390.736	33.897.363

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	47.192.844	44.491.435
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(84.692)	(146.378)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	47.108.152	44.345.057
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	26.091.590	7.834.393
Toplam	73.199.742	52.179.450

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 54 gündür (31 Aralık 2019 - 46 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Emtia	107.796.134	103.925.535
İlk madde ve malzeme	57.541.874	47.739.343
Mamuller	35.297.794	32.255.912
Yarı mamuller	16.181.162	14.168.176
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20)	(11.401.391)	(11.287.616)
Toplam	205.415.573	186.801.350

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	11.287.616	9.995.101
Cari dönem (geliri)/gideri	113.775	733.111
Kapanış bakiyesi	11.401.391	10.728.212

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

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	32.711.807	11.734.599
Gelecek aylara ait giderler	5.434.079	1.300.866
Toplam	38.145.886	13.035.465

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	138.000	595.600
Gelecek yıllara ait giderler	285.823	252.976
Toplam	423.823	848.576

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	37.023.454	33.935.531
Gelecek aylara ait gelirler	78.061	77.824
Toplam	37.101.515	34.013.355

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)**

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	333.621	283.690
Toplam	333.621	283.690

9. **Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 3.538.313 TL'dir (31 Aralık 2019 - 5.633.669 TL).

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 69.036 TL (31 Aralık 2019 - 3.378.800 TL), birikmiş amortisman tutarı 67.861 TL'dir (31 Aralık 2019 - 3.257.326 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 1.933.842 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2019 - 1.744.866 TL), 469.874 TL'si pazarlama giderlerine (30 Haziran 2019 - 397.752 TL), 341.756 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Haziran 2019 - 319.949 TL) ve 318.907 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Haziran 2019 - 348.779 TL).

10. **Kullanım Hakkı Varlıkları**

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 18.021.678 TL (31 Aralık 2019 - 7.532.102 TL) birikmiş amortisman tutarı 7.415.650 TL (31 Aralık 2019 - 4.282.392 TL) ve dönem amortisman tutarı 3.133.258 TL'dir (30 Haziran 2019 - 2.136.931 TL).

11. **Devlet Teşvik ve Yardımları**

30 Haziran 2020 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 5.107 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2019 - 290.066 TL).

12. **Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.554.128	1.458.839
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.049.699	1.724.313
Ödenecek personel ücretleri	394.384	160.640
Toplam	2.998.211	3.343.792

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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)

b) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek ikramiye karşılığı	--	800.000
Toplam	--	800.000

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	9.087.361	5.114.960
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	2.151.755	1.864.584
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	381.564	232.825
Toplam	11.620.680	7.212.369

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	26.316.609	24.587.750
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	880.642	501.491
Toplam	27.197.251	25.089.241

e) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 177.011.204 TL'dir (31 Aralık 2019 - 156.659.561 TL).

f) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 103.115.044 TL'dir (31 Aralık 2019 - 99.236.530 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2020 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)**

- g) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.390.736 TL'dir (31 Aralık 2019 - 34.304.986 TL).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	177.011.204	5.337.555	884.304	21.227.041	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	177.011.204	5.337.555	884.304	21.227.041	237.392

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	156.659.561	10.894.789	2.254.795	19.626.013	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	156.659.561	10.894.789	2.254.795	19.626.013	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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)

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

13. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	7.043.451	5.973.715
Peşin ödenen vergi ve fonlar	142.036	283.618
Diğer KDV	1.024.527	64.519
Diğer özel tüketim vergisi	49.195	--
Diğer dönen varlıklar	39.858	27.912
Toplam	8.299.067	6.349.764

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Gider tahakkukları	356.079	523.326
Diğer KDV	1.024.527	64.519
Özel tüketim vergisi	49.195	--
Toplam	1.429.801	587.845

14. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

Adı	Pay Oranı	Pay Tutarı
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 0,01 TL nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.382.843 TL'dir (31 Aralık 2019 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
2019 yılı karının transferi	16.394.930	--
2018 yılı karının transferi	--	49.330.486
Olağanüstü yedekler	237.823.272	188.492.786
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	344.268.675	327.873.745

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Olağanüstü yedekler	254.218.202	237.823.272
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	344.268.675	327.873.745

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 kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 2020</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	254.218.202	334.007.506	79.789.304
Toplam			90.050.473

	<u>31 Aralık 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

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

15. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019</u>	<u>1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019</u>
Yurtiçi satışlar	253.379.575	144.270.734	226.271.328	125.911.510
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	45.793.878	21.534.075	41.620.504	25.962.912
Diğer satışlar	765.626	317.590	1.408.758	552.985
Satıştan iadeler	(1.293.423)	(550.628)	(2.046.437)	(1.414.149)
Satış iskontoları	(3.178.761)	(1.800.102)	(3.721.426)	(2.071.694)
Toplam	295.466.895	163.771.669	263.532.727	148.941.564

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Satılan ticari mallar maliyeti	127.641.873	91.627.027	120.582.966	69.757.966
Satılan mamuller maliyeti	74.312.991	21.346.307	59.565.616	30.553.038
Satılan hizmet maliyeti	15.858.674	8.357.559	18.333.690	11.176.393
Satılan yarı mamul maliyeti	4.134.841	1.088.978	3.443.761	1.170.851
Toplam	221.948.379	122.419.871	201.926.033	112.658.248

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 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Genel yönetim giderleri	17.234.822	7.854.525	21.391.456	11.994.115
Pazarlama giderleri	39.786.387	20.488.946	43.317.817	23.748.900
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.797.555	3.432.982	5.531.868	2.858.520
Toplam	63.818.764	31.776.453	70.241.141	38.601.535

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Kambiyo karı	18.644.176	8.161.254	15.587.049	8.377.123
Vade farkı gelirleri	6.386.221	2.800.439	11.033.945	5.968.003
Reeskont gelirleri	2.123.227	(97.881)	4.685.998	11.362
Faiz gelirleri	2.061.469	683.120	1.692.384	581.747
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.138.414	54.502	1.659.729	729.792
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	1.420.996	1.414.996	2.056.955	534.369
Alınan tazminatlar	6.965	--	298.094	293.446
Diğer gelirler ve karlar	1.096.016	302.490	1.858.119	726.194
Toplam	32.877.484	13.318.920	38.872.273	17.222.036

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Kambiyo zararları	12.721.967	5.610.401	8.554.278	5.387.370
Garanti kapsamındaki masraflar	3.533.903	961.775	3.684.900	1.275.351
Reeskont faiz giderleri	1.480.836	(718.132)	3.497.805	639
Vade farkı gideri	443.434	129.546	1.512.965	821.761
Forward karşılık gideri	--	--	395.395	55.310
Ticari masraflar	310.459	183.865	284.534	158.428
Komisyon giderleri	250.903	162.158	266.395	187.366
Diğer giderler ve zararlar	307.614	155.149	631.977	(59.846)
Toplam	19.049.116	6.484.762	18.828.249	7.826.379

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Finansman giderleri	3.237.895	1.763.613	7.082.015	5.256.402
Toplam	3.237.895	1.763.613	7.082.015	5.256.402

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	382.150	572.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	1.077.689	1.267.689

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 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:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Cari dönem vergisi	(4.844.978)	(2.415.738)	(829.988)	35.031
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.283.777	(500.030)	947.507	121.448
Toplam vergi geliri / (gideri)	(3.561.201)	(2.915.768)	117.519	156.479

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2020 ve 2019 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.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.844.978	4.243.952
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.777.368)	(2.727.744)
Toplam	2.567.610	1.516.208

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2020
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	138.874	--	30.552	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	11.401.391	11.287.616	2.508.306	2.483.276
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	5.120.331	5.235.254	1.126.470	1.151.754
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	3.677.539	4.223.444	809.059	929.158
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	9.087.361	5.114.960	1.999.219	1.125.291
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	2.151.755	1.864.584	473.386	410.208
Gider tahakkuku (*)	908.199	2.631.635	199.804	578.960
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	880.642	501.491	193.741	110.328
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	383.011	--	84.262	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	6.221.509	3.344.108	1.368.732	735.704
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	5.551.020	297.071	1.110.204	59.414
Risturn karşılığı kaydı (*)	584.131	--	128.509	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	27.127.718	23.698.267	5.425.543	4.739.653
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	26.316.609	24.587.750	5.263.324	4.917.550
Diğer (*)	--	227.424	--	50.033
Ertelenmiş vergi varlıkları	99.550.090	83.013.604	20.721.111	17.291.329
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	--	(162.664)	--	(35.786)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(85.539)	(146.602)	(18.821)	(32.253)
Kullanım hakkı varlıkları	(10.606.028)	(3.249.710)	(2.121.206)	(649.942)
Peşin ödenen gider (*)	(3.043.933)	--	(669.665)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(13.735.500)	(3.558.976)	(2.809.692)	(717.981)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	85.814.590	79.454.628	17.911.419	16.573.348

(*) 5 Aralık 2019 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 2020 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):

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	17.911.419	14.306.062
Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı	(16.573.348)	(13.429.006)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.338.071	877.056

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.283.777	(500.030)	947.507	121.448
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	54.294	111.375	(70.451)	32.714
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.338.071	(388.655)	877.056	154.162

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Dönem karı (TL)	16.740.355	11.730.478	4.458.854	1.990.788
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	1,550	1,086	0,413	0,184
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	--	--	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	--	--	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	4.000.910	2.204.328
UTS Carrier LLC	3.880.277	5.422.447
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	3.757.663	3.657.233
AHI Carrier FZC	2.631.541	7.452.835
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.377.933	1.765.946
Carrier Australia Pty Ltd.	651.065	125.557
AHI Carrier HVAC Bulgaria	615.130	123.914
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	495.282	790.177
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	318.773	294.462
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	313.240	--
Midea Carrier LTDA.	187.587	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	187.194	481.989
Carrier Kuwait Airconditioning	126.838	3.333.959
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	95.667	--
Carrier Klimatechnik GMBH	73.297	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	40.393	12.877
Carrier Kaltatechnik Deutschland GMBH	19.271	--
PT. Berca Carrier Indonesia	18.839	--
Carrier SCS	9.473	17.205
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	456
Altek Alarko Elektrik Santrallari Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	4.407
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	52.773
Toplam (Dipnot 6)	18.800.373	25.740.565

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 :

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	11.207.175	1.647.404
Carrier SCS	6.538.089	1.591.604
Toshiba Carrier Corporation	4.795.367	2.070.837
Carrier Corporation	1.199.198	1.084.321
Clk Corporation	533.076	--
Century Carrier Residential Air-Conditioning	492.615	--
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	389.863	27.028
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	309.024	--
Alarko Holding A.Ş.	293.780	714.110
Toshiba Carrier UK Ltd.	145.323	133.213
Profroid Industries	94.378	--
Carrier ARCD PTE Ltd.	48.922	--
U.T. Electronic Controls	45.627	91.124
UTC Climate, Controls & Security International SAS	--	353.618
Automated Logic Corporation	--	121.358
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(847)	(224)
Toplam (Dipnot 6)	26.091.590	7.834.393

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2020 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:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
AHI Carrier FZC	8.338.039	2.559.714	6.101.599	2.670.241
UTS Carrier LLC	7.335.293	1.246.435	3.533.772	1.163.642
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	6.209.465	1.654.273	5.254.382	4.118.122
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.308.683	315.270	--	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	977.281	658.041	116.872	116.872
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	685.631	595.348	1.767.124	1.767.124
AHI Carrier HVAC Bulgaria	593.413	593.413	1.148.006	954.945
Carrier Kuwait Airconditioning	392.825	124.670	2.564.869	743.387
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	391.377	391.377	--	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	372.566	245.100	1.692.376	941.535
Carrier SCS	248.481	9.256	91.515	54.659
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	245.021	137.290	89.856	34.914
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	213.654	4.884	54.079	54.079
Midea Carrier LTDA.	170.593	--	147.883	147.883
Carrier Klimatechnik GMBH	73.006	73.006	--	--
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	95.017	81.073	--	--
PT. Berca Carrier Indonesia	22.497	18.360	94.885	94.885
Carrier Kaltatechnik Deutschland Gmbh	19.194	19.194	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.524	2.262	4.038	2.019
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	--	870.838	870.838
Carrier Asia	--	--	679.146	342.298
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	--	--	521.973	64.713
Carrier Airconditioning Benelux BV	--	--	17.603	17.603
Alarko Holding A.Ş.	--	--	17.490	17.490
Carrier AB	--	--	2.485	--
Toplam	27.696.560	8.728.966	24.770.791	14.177.249

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2020 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 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	34.086.003	30.117.876	37.025.752	19.566.651
Carrier SCS	9.969.712	8.994.491	7.054.081	3.970.391
Toshiba Carrier Corporation	8.667.438	5.569.635	7.028.698	4.913.259
Automated Logic Corporation	3.210.891	1.519.171	2.054.230	1.063.212
Alarko Holding A.Ş.	2.058.970	862.930	1.606.647	815.680
Century Carrier Residential Air- Conditioning	1.532.800	1.532.800	2.686.248	2.673.651
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	1.311.229	745.076	--	--
Toshiba Carrier UK Ltd. Carrier Corporation	1.075.964 993.977	465.587 731.486	1.820.644 2.014.624	703.244 1.980.915
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (China) Co.,Ltd	844.384	723.251	474.487	--
CLK Corporation	661.896	661.896	--	--
Profroid Industries	652.548	377.743	750.595	198.014
UTC Climate, Controls & Security International SAS	609.868	416.255	627.351	282.348
E.R.C.D. SA	540.034	181.120	747.410	527.209
U.T. Electronic Controls	173.736	54.944	52.449	21.784
Carrier Vietnam Airconditioning Co. Ltd.	--	--	8.113	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.814	--	--	--
UTS Carrier LLC	4.105	4.105	--	--
Carrier Kuwait Airconditioning	--	--	1.299.094	--
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	--	641.873	189.673
Carrier Middle East Ltd.	--	--	330.427	126.814
Carrier ARCD PTE Ltd.	--	--	90.657	90.657
Toplam	66.398.369	52.958.366	66.313.380	37.123.502

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.357.008 TL'dir (30 Haziran 2019 - 2.192.896 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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:

	1 Ocak 2020- 30 Haziran 2020	1 Nisan 2020- 30 Haziran 2020	1 Ocak 2019- 30 Haziran 2019	1 Nisan 2019- 30 Haziran 2019
<u>Alınan kira;</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	67.835	34.254	62.140	31.121
Toplam	67.835	34.254	62.140	31.121
<u>Ödenen kira;</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	617.443	327.517	533.965	278.005
Alarko Holding A.Ş.	147.641	75.414	128.491	65.853
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	13.470	6.735	11.694	5.847
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	4.500	2.250	4.500	2.250
Toplam	783.054	411.916	678.650	351.955
<u>Ödenen komisyon;</u>				
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	--	--	8.388	--
AHI Carrier FZC	62.357	62.187	--	--
Toplam	62.357	62.187	8.388	--

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2020 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 92.498.400 TL'dir. (31 Aralık 2019 - 79.807.200 TL.) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 2020					31 Aralık 2019				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	34.448.517	1.041.808	3.544.311	--	--	43.072.093	1.137.294	5.460.611	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	92.142.829	1.282.228	10.812.425	2.994	--	62.927.945	2.042.809	7.636.021	1.174	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	126.591.346	2.324.036	14.356.736	2.994	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	126.591.346	2.324.036	14.356.736	2.994	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
6. Ticari Borçlar	42.735.416	3.430.217	2.480.458	17.242	--	23.691.672	2.356.317	1.424.391	28.499	--
7. Finansal Yükümlülükler	43.587.266	--	5.654.662	--	--	52.764.391	--	7.933.779	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.741.191	256.105	128.288	--	--	1.549.811	56.327	182.723	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	89.063.873	3.686.322	8.263.408	17.242	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
15. Finansal Yükümlülükler	25.851.938	--	3.353.823	--	--	--	--	--	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	25.851.938	--	3.353.823	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	114.915.811	3.686.322	11.617.231	17.242	--	--	--	--	--	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	11.675.535	(1.362.286)	2.739.505	(14.248)	--	--	--	--	--	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	11.675.535	(1.362.286)	2.739.505	(14.248)	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
16. İhracat (Dipnot 15)	45.793.878	1.224.065	5.319.487	--	657.843	103.760.453	5.923.158	11.111.317	--	1.094.772
İhracat*	--	--	--	--	--	41.620.504	2.045.947	4.753.660	--	484.468
17. İthalat	110.065.764	9.148.773	6.617.223	--	116.157	207.950.362	22.029.892	12.543.935	181.908	513.773
İthalat*	--	--	--	--	--	126.453.875	13.975.524	7.125.333	120.252	348.375

* 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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 2020				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(932.103)	932.103	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(932.103)	932.103	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.111.665	(2.111.665)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.111.665	(2.111.665)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(12.008)	12.008	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(12.008)	12.008	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.167.554	(1.167.554)	--	--
31 Aralık 2019				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	455.886	(455.886)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	455.886	(455.886)	--	--
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.364.780	(2.364.780)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.364.780	(2.364.780)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(21.249)	21.249	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(21.249)	21.249	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.799.417	(2.799.417)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 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. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Şirket 10 Temmuz 2020 tarihli genel kurulunda kar payı dağıtılmasına karar vermiştir. 2019 yılına ait finansal tablolarda yer alan 18.078.800 TL dönem karının, Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket esas sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 1.683.870 TL vergi karşılığı ayrıldıktan sonra kalan net dönem karı 16.394.930 TL'dir. Önceki yıllarda ayrılan birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı yasal tavana ulaştığından, birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmamasına, 2019 yılında bağış yapılmadığından net dağıtılabılır dönem karı 16.394.930 TL'nin %24,97'sine tekabül eden 4.093.200 TL (brüt) tutarındaki kısmının ortaklara kar payı olarak nakden dağıtılmasına, dağıtılacak kar payı üzerinden 355.320 TL tutarında ikinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmasına, vergi tevkifatına tabi olan kar payı kısmı üzerinden gerekli vergi tevkifatının yapılmasına, kalan tutarın yedek akçelere eklenmesine ve kar payı dağıtımına 22 Temmuz 2020 tarihinde başlanmasına karar vermiştir.

25. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekliliği Diğer Hususlar

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	650.847.772
31 Aralık 2019	555.927.832

=====