

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren 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 Notlar	6 - 34

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	142.845.002	122.107.009
Ticari Alacaklar		288.032.341	186.096.341
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	16.871.043	25.740.565
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	271.161.298	160.355.776
Diğer Alacaklar		1.203.069	2.522.206
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.203.069	2.522.206
Stoklar	7	187.177.935	186.801.350
Peşin Ödenmiş Giderler	8	33.234.711	13.035.465
Diğer Dönen Varlıklar	13	2.459.812	6.349.764
Ara Toplam		654.952.870	516.912.135
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	852.689	1.267.689
Toplam Dönen Varlıklar		655.805.559	518.179.824
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		869.015	5.181.636
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	869.015	5.181.636
Diğer Alacaklar		24.122	24.122
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	24.122
Maddi Duran Varlıklar		27.272.327	26.995.800
Kullanım Hakkı Varlıkları		9.249.833	3.249.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.358.521	7.120.645
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.358.521	7.120.645
Peşin Ödenmiş Giderler	8	249.879	848.576
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	18.709.067	16.573.348
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		63.732.771	59.993.844
Toplam Varlıklar		719.538.330	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	52.378.096	54.692.358
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	30.609.365	--
Ticari Borçlar		82.716.657	52.179.450
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	15.762.053	7.834.393
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	66.954.604	44.345.057
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	3.707.449	3.343.792
Diğer Borçlar		1.048.769	403.837
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.048.769	403.837
Ertelenmiş Gelirler	8	39.049.814	34.013.355
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	8.934.403	1.516.208
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.003.182	8.012.369
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	--	800.000
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	14.003.182	7.212.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.939.833	587.845
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	1.939.833	587.845
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		234.387.568	154.749.214
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	20.103.800	1.713.211
Diğer Borçlar		373.263	397.812
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		373.263	397.812
Ertelenmiş Gelirler	8	358.033	283.690
Uzun Vadeli Karşılıklar		27.782.508	25.089.241
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	27.782.508	25.089.241
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		48.617.604	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)		(3.086.078)	(3.176.068)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.086.078)	(3.176.068)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.738.163	18.382.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	339.820.155	327.873.745
Net Dönem Karı veya Zararı		44.595.868	16.394.930
Toplam Özkaynaklar		436.533.158	395.940.500
Toplam Kaynaklar		719.538.330	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	552.157.749	256.690.854	439.330.669	175.797.942
Satışların Maliyeti (-)	15	(412.275.084)	(190.326.705)	(338.491.806)	(136.565.773)
BRÜT KAR		139.882.665	66.364.149	100.838.863	39.232.169
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(25.146.231)	(7.911.409)	(29.255.186)	(7.863.730)
Pazarlama Giderleri(-)	16	(65.276.054)	(25.489.667)	(65.966.867)	(22.649.050)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	16	(9.779.026)	(2.981.471)	(9.458.972)	(3.927.104)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	61.231.972	28.354.488	48.269.736	9.397.463
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	17	(39.858.716)	(20.809.600)	(27.328.458)	(8.500.209)
ESAS FAALİYET KARI		61.054.610	37.526.490	17.099.116	5.689.539
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		51.863	40.490	14.225	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(42)	--	(452)	--
FINANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		61.106.431	37.566.980	17.112.889	5.689.539
Finansman Giderleri (-)	18	(5.325.991)	(2.088.096)	(5.780.994)	1.301.021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		55.780.440	35.478.884	11.331.895	6.990.560
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(11.184.572)	(7.623.371)	(1.086.728)	(1.204.247)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(13.342.788)	(8.497.810)	(2.998.298)	(2.168.310)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	2.158.216	874.439	1.911.570	964.063
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		44.595.868	27.855.513	10.245.167	5.786.313
DÖNEM NET KARI		44.595.868	27.855.513	10.245.167	5.786.313
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		112.487	383.958	258.411	(93.844)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(22.497)	(76.791)	(51.682)	18.769
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		89.990	307.167	206.729	(75.075)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		44.685.858	28.162.680	10.451.896	5.711.238
Pay Başına Kazanç: Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	4,129	2,579	0,949	0,536

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 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>		--	--	--	--	--	10.245.167	10.245.167
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	206.729	--	--	--	206.729
30 Eylül 2019 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(632.297)	18.382.843	327.873.745	10.245.167	392.334.508

			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		--	--	--	355.320	16.039.610	(16.394.930)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	89.990	--	--	44.595.868	44.685.858
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	44.595.868	44.595.868
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	89.990	--	--	--	89.990
Kar Payları		--	--	--	--	(4.093.200)	--	(4.093.200)
30 Eylül 2020 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(3.086.078)	18.738.163	339.820.155	44.595.868	436.533.158

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Ocak-30 Eylül 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(9.866.583)	(11.683.197)
Dönem Net Karı		44.595.868	10.245.167
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		20.185.940	12.413.034
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	9.203.390	4.214.420
Alacaklardaki Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6,7	(2.001.981)	3.151.826
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	10.194.351	5.710.552
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(2.748.051)	(2.282.899)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	(5.594.520)	546.180
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(51.821)	(13.773)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		11.184.572	1.086.728
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(67.963.031)	(35.212.083)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(102.563.654)	(23.561)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.319.137	(2.100.582)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.163.423	(24.353.339)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	41.533.976	1.362.059
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		984.038	(285.142)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.399.951)	(9.811.518)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(3.181.223)	(12.553.882)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(5.340.211)	(1.412.214)
Ödenen Temettüleri		(4.093.200)	--
Alınan Faiz	17	2.748.051	2.282.899
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(5.591.540)	(4.725.810)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		53.015	70.616
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.229.555)	(4.381.426)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	19	(415.000)	(415.000)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		36.196.116	(5.837.344)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	45.866.759	--
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.864.686)	--
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.805.957)	(5.837.344)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		20.737.993	(22.246.351)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	122.107.009	101.862.210
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	142.845.002	79.615.859

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 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 (BIST)'da işlem görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 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 (*)	% 15,94
	<u>%100,00</u>

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

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	351	366
Ücretli (Mavi Yaka)	252	240
TOPLAM	603	606

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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.

İlişkitedeki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 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/IFRS") esas alınmıştır.

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

Şirket'in 30 Eylül 2020'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 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 Eylül tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 27 Ekim 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 EYLÜL 2020 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 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 Eylül 2020 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 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 değişiklikle 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 EYLÜL 2020 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)

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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2020 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) 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 kavuşturmaktadır.

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.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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)

2.3. 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 netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2020 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.)

4. **Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	6.114	3.590
Banka	140.579.703	119.966.702
- vadesiz TL mevduat	7.907.228	5.002.956
- vadesiz döviz mevduat	12.122.054	1.263.375
- vadeli TL mevduat	24.142.264	52.154.038
- vadeli döviz mevduat	96.408.157	61.546.333
Alınan çekler	1.943.200	1.838.928
B tipi Likit Yatırım Fonu	315.985	297.789
Toplam	142.845.002	122.107.009

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>30 Eylül 2020</u>	
			<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	1.419.162	11.080.814	15 Ekim 2020 - 3 Kasım 2020	0,55 - 2,00
Avro	9.347.766	85.327.343	2 Ekim 2020 - 6 Kasım 2020	0,55 - 1,50
TL	24.142.264	24.142.264	1 Ekim 2020 - 21 Ekim 2020	10,00 - 12,85
Toplam		120.550.421		

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	44.073.543	49.879.500
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	30.609.365	--
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.224.298	3.344.108
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.080.255	1.468.750
Toplam	82.987.461	54.692.358

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50-2,00	5.442.853	49.682.908
TL	8,25	25.000.000	25.000.000
Toplam			74.682.908

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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	15.257.394	--
<i>Kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	375.348	1.416.140
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	4.471.058	297.071
Toplam	20.103.800	1.713.211

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,00	1.671.475	15.257.394
Toplam			15.257.394

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Alıcılar	95.155.827	61.043.447
Alacak senetleri ve vadeli çekler	108.027.422	97.648.534
Diğer alacaklar	104.681.345	38.003.508
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(767.002)	(733.084)
<i>Vadeli çekler</i>	(1.351.548)	(1.045.508)
<i>Alıcılar</i>	(741.733)	(256.135)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(33.843.013)	(34.304.986)
<i>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</i>	271.161.298	160.355.776
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	16.871.043	25.740.565
Toplam	288.032.341	186.096.341

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari alacaklar:		
Alacak senetleri	962.416	5.184.598
Alacak senetleri reeskontu (-)	(93.401)	(2.962)
Toplam	869.015	5.181.636

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 106 gündür (31 Aralık 2019 - 104 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	34.304.987	32.206.532
Cari dönem karşılık gideri	1.011.994	3.971.694
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(1.473.968)	(2.230.442)
Kapanış bakiyesi	33.843.013	33.947.784

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	67.128.410	44.491.435
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(173.806)	(146.378)
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	66.954.604	44.345.057
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	15.762.053	7.834.393
Toplam	82.716.657	52.179.450

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 65 gündür (31 Aralık 2019 - 46 gün).

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Emtia	92.928.806	103.925.535
İlk madde ve malzeme	56.166.376	47.739.343
Mamuller	30.818.240	32.255.912
Yarı mamuller	17.012.121	14.168.176
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20)	(9.747.608)	(11.287.616)
Toplam	187.177.935	186.801.350

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	11.287.616	9.995.101
Cari dönem (geliri)/gideri	(1.540.008)	1.410.574
Kapanış bakiyesi	9.747.608	11.405.675

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	29.985.837	11.734.599
Gelecek aylara ait giderler	3.248.874	1.300.866
Toplam	33.234.711	13.035.465

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	--	595.600
Gelecek yıllara ait giderler	249.879	252.976
Toplam	249.879	848.576

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	38.972.575	33.935.531
Gelecek aylara ait gelirler	77.239	77.824
Toplam	39.049.814	34.013.355

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	358.033	283.690
Toplam	358.033	283.690

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

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 5.229.555 TL'dir (31 Aralık 2019 - 5.633.669 TL).

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 253.052 TL (31 Aralık 2019 - 3.378.800 TL), birikmiş amortisman tutarı 251.858 TL'dir (31 Aralık 2019 - 3.257.326 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 2.981.387 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2019 - 2.612.770 TL), 729.290 TL'si pazarlama giderlerine (30 Eylül 2019 - 594.938 TL), 530.441 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Eylül 2019 - 474.357 TL) ve 472.820 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Eylül 2019 - 532.355 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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. Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 18.021.678 TL (31 Aralık 2019 - 7.532.102 TL) birikmiş amortisman tutarı 8.771.845 TL (31 Aralık 2019 - 4.282.392 TL) ve dönem amortisman gideri 4.489.453 TL'dir (30 Eylül 2019 - 3.205.396 TL).

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 2020 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 13.327 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.856.567	1.458.839
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.479.574	1.724.313
Ödenecek personel ücretleri	371.308	160.640
Toplam	3.707.449	3.343.792

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

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

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	11.288.423	5.114.960
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	2.262.909	1.864.584
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	451.850	232.825
Toplam	14.003.182	7.212.369

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	27.142.846	24.587.750
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	639.662	501.491
Toplam	27.782.508	25.089.241

e) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 202.904.862 TL'dir (31 Aralık 2019 - 156.659.561 TL).

f) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 124.923.078 TL'dir (31 Aralık 2019 - 99.236.530 TL).

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

- g) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.843.013 TL'dir (31 Aralık 2019 - 34.304.986 TL).

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

30 Eylül 2020	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	202.904.862	5.944.670	451.535	20.930.243	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	202.904.862	5.944.670	451.535	20.930.243	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 EYLÜL 2020 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)

Şirket'in 30 Eylül 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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	754.292	5.973.715
Peşin ödenen vergi ve fonlar	141.450	283.618
Diğer KDV	1.468.266	64.519
Diğer özel tüketim vergisi	52.934	--
Diğer dönen varlıklar	42.870	27.912
Toplam	2.459.812	6.349.764

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler:</u>		
Gider tahakkukları	418.633	523.326
Diğer KDV	1.468.266	64.519
Özel tüketim vergisi	52.934	--
Toplam	1.939.833	587.845

14. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 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 EYLÜL 2020 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 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.738.163 TL'dir (31 Aralık 2019 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2019 yılı karının transferi	16.394.930	--
2018 yılı karının transferi	--	49.330.486
Yasal yedeklere transfer	(355.320)	--
Kar payları	(4.093.200)	--
Olağanüstü yedekler	237.823.272	188.492.786
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	339.820.155	327.873.745

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Olağanüstü yedekler	249.769.682	237.823.272
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	339.820.155	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 EYLÜL 2020 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 2020</u>		<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.738.163	28.979.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	254.218.202	334.007.506	79.789.304
Toplam			90.050.473

	<u>31 Aralık 2019</u>		<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</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 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 2020- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019</u>
Yurtiçi satışlar	480.941.981	227.562.406	376.473.631	150.202.303
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	81.393.086	35.599.208	69.171.345	27.550.841
Diğer satışlar	1.218.629	453.003	1.854.392	445.634
Satıştan iadeler	(5.271.071)	(3.977.648)	(2.842.514)	(796.077)
Satış iskontoları	(6.124.876)	(2.946.115)	(5.326.185)	(1.604.759)
Toplam	552.157.749	256.690.854	439.330.669	175.797.942

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Satılan ticari mallar maliyeti	232.871.816	105.229.943	194.943.063	74.360.097
Satılan mamuller maliyeti	139.315.216	65.002.225	107.142.852	47.577.236
Satılan hizmet maliyeti	32.169.165	16.310.491	31.707.098	13.373.408
Satılan yarı mamul maliyeti	7.918.887	3.784.046	4.698.793	1.255.032
Toplam	412.275.084	190.326.705	338.491.806	136.565.773

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 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Genel yönetim giderleri	25.146.231	7.911.409	29.255.186	7.863.730
Pazarlama giderleri	65.276.054	25.489.667	65.966.867	22.649.050
Araştırma ve geliştirme giderleri	9.779.026	2.981.471	9.458.972	3.927.104
Toplam	100.201.311	36.382.547	104.681.025	34.439.884

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Kambiyo karı	41.287.728	22.643.552	18.998.052	3.411.003
Vade farkı gelirleri	10.996.769	4.610.548	15.943.963	4.910.018
Faiz gelirleri	2.748.051	686.582	2.282.899	590.515
Reeskont gelirleri	2.211.495	88.268	4.529.199	(156.799)
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	1.473.968	52.972	2.230.442	173.487
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.344.082	205.668	2.599.514	939.785
Alınan tazminatlar	15.829	8.864	299.738	1.644
Diğer gelirler ve karlar	1.154.050	58.034	1.385.929	(472.190)
Toplam	61.231.972	28.354.488	48.269.736	9.397.463

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Kambiyo zararları	27.929.018	15.207.051	15.977.547	7.423.269
Garanti kapsamındaki masraflar	4.698.227	1.164.324	4.593.757	908.857
Reeskont faiz giderleri	3.100.286	1.619.450	2.709.914	(787.891)
Komisyon giderleri	2.301.963	2.051.060	312.745	46.350
Vade farkı gideri	709.749	266.315	1.970.070	457.105
Ticari masraflar	507.205	196.746	555.934	271.401
Forward karşılık gideri	--	--	395.395	--
Diğer giderler ve zararlar	612.268	304.654	813.096	181.118
Toplam	39.858.716	20.809.600	27.328.458	8.500.209

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Finansman giderleri	5.325.991	2.088.096	5.780.994	(1.301.021)
Toplam	5.325.991	2.088.096	5.780.994	(1.301.021)

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	157.150	572.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	852.689	1.267.689

30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2020 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 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Cari dönem vergisi	(13.342.788)	(8.497.810)	(2.998.298)	(2.168.310)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.158.216	874.439	1.911.570	964.063
Toplam vergi geliri / (gideri)	(11.184.572)	(7.623.371)	(1.086.728)	(1.204.247)

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 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	13.342.788	4.243.952
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(4.408.385)	(2.727.744)
Toplam	8.934.403	1.516.208

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	1.566.283	--	344.582	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	9.747.608	11.287.616	2.144.474	2.483.276
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	4.053.096	5.235.254	891.679	1.151.754
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	3.624.567	4.223.444	797.405	929.158
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	11.288.423	5.114.960	2.483.453	1.125.291
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	2.262.909	1.864.584	497.840	410.208
Gider tahakkuku (*)	--	2.631.635	--	578.960
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	639.662	501.491	140.726	110.328
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	842.258	--	185.297	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	6.224.298	3.344.108	1.369.346	735.704
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	4.471.057	297.071	894.211	59.414
Risturn karşılığı kaydı (*)	508.062	--	111.774	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	28.235.320	23.698.267	5.647.063	4.739.653
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	27.142.846	24.587.750	5.428.570	4.917.550
Peşin ödenen gider (*)	266.887	--	58.715	--
Diğer (*)	--	227.424	--	50.033
Ertelenmiş vergi varlıkları	100.873.276	83.013.604	20.995.135	17.291.329
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	--	(162.664)	--	(35.786)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(173.807)	(146.602)	(38.240)	(32.253)
Gelir tahakkuku	(1.808.458)	--	(397.861)	--
Kullanım hakkı varlıkları	(9.249.833)	(3.249.710)	(1.849.967)	(649.942)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(11.232.098)	(3.558.976)	(2.286.068)	(717.981)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	89.641.178	79.454.628	18.709.067	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 EYLÜL 2020 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):

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	18.709.067	15.288.894
Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı	(16.573.348)	(13.429.006)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.135.719	1.859.888

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.158.216	874.439	1.911.570	964.063
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(22.497)	(76.791)	(51.682)	18.769
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2.135.719	797.648	1.859.888	982.832

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Dönem karı (TL)	44.595.868	27.855.513	10.245.167	5.786.313
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	4,129	2,579	0,949	0,536
Hissedarlara dağıtılan temettü	4.093.200	4.093.200	--	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	0,379	0,379	--	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
AHI Carrier FZC	4.638.535	7.452.835
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	4.210.745	3.657.233
Carrier Australia Pty Ltd.	1.696.905	125.557
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	1.654.222	--
Toshiba Carrier Corporation	1.171.200	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.080.437	1.765.946
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	773.972	294.462
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	360.925	481.989
Carrier Singapore (PTE) Ltd.	346.138	--
UTS Carrier LLC	339.520	5.422.447
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	271.105	--
UTC HVAC Polska Sp. z.o.o.	109.537	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	108.731	790.177
Climate & Controls Benelux B.V.	32.332	--
Carrier SCS	27.448	17.205
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	37.791	12.877
Carrier Kuwait Airconditioning	11.500	3.333.959
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	2.204.328
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	123.914
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	456
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	4.407
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic S.r.o	--	52.773
Toplam (Dipnot 6)	16.871.043	25.740.565

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 :

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	6.793.824	1.647.404
Carrier Corporation	4.694.143	1.084.321
Toshiba Carrier Corporation	1.275.319	2.070.837
Carrier SCS	1.024.255	1.591.604
Profroid Industries	429.233	--
Alarko Holding A.Ş.	408.327	714.110
Toshiba Carrier UK Ltd.	343.142	133.213
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	329.686	--
Carrier Kuwait Airconditioning	283.469	--
Toshiba Carrier Air-Conditioning Sales (China) Co.,Ltd	139.864	27.028
AHI Carrier FZC	24.595	--
Automated Logic Corporation	15.629	121.358
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic S.r.o	567	--
Carrier Emea SAS	--	353.618
U.T. Electronic Controls	--	91.124
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	--	(224)
Toplam (Dipnot 6)	15.762.053	7.834.393

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
AHI Carrier FZC	14.459.699	6.121.660	10.595.876	4.494.277
UTS Carrier LLC	8.099.405	764.112	5.281.130	1.747.358
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	7.989.681	1.780.216	6.681.183	1.426.801
Carrier Australia Pty Ltd.	2.440.948	1.463.667	173.862	56.990
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.974.916	666.232	495.337	495.337
UTC HVAC Polska Sp. z.o.o.	1.083.785	1.083.785	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	1.083.117	397.486	2.555.073	787.949
Toshiba Carrier Corporation	1.027.860	1.027.860	--	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	771.474	380.097	--	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	731.573	359.008	2.055.142	362.766
AHI Carrier HVAC Bulgaria	686.223	92.810	1.643.403	495.397
Carrier Kuwait Airconditioning	408.503	15.678	2.928.758	363.889
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	406.217	161.196	184.531	94.675
AHI Carrier Romania Srl	370.525	370.525	--	--
Carrier SCS	329.373	80.892	173.305	81.790
Carrier Singapore (PTE) Ltd.	328.975	328.975	--	--
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	294.824	294.824	851.835	329.862
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	268.804	55.150	109.897	55.818
Midea Carrier LTDA.	170.593	--	627.796	479.913
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	95.017	--	--	--
Carrier Klimatechnik GMBH Climate & Controls Benelux B.V.	73.006	--	--	--
PT. Berca Carrier Indonesia	31.066	31.066	17.603	--
Carrier Kaltatechnik Deutschland Gmbh	22.497	--	94.885	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	19.194	--	--	--
Carrier Asia	6.786	2.262	1.937.493	1.933.455
Carrier AB	--	--	680.567	1.421
AHI Carrier Gmbh	--	--	2.485	--
Alarko Holding A.Ş.	--	--	647	647
Carrier Refrigeration Operation Czech Rebuglic S.r.o	--	--	19.731	2.241
Carrier Refrigeration Operation Czech Rebuglic S.r.o	--	--	3.890	3.890
Toplam	43.174.061	15.477.501	37.114.429	13.214.476

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	45.715.965	11.629.962	52.353.567	15.327.815
Toshiba Carrier Corporation	15.566.870	6.899.432	8.008.758	980.060
Carrier SCS	13.715.343	3.745.631	12.828.073	5.773.992
Automated Logic Corporation	3.615.789	404.898	2.766.024	711.794
Alarko Holding A.Ş.	2.275.426	216.456	2.202.020	595.373
Carrier Corporation	2.141.722	1.147.746	6.797.207	4.782.583
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	2.021.047	709.818	--	--
Century Carrier Residential Air- Conditioning	1.607.732	74.932	3.009.910	323.662
Toshiba Carrier UK Ltd.	1.431.066	355.102	2.054.654	234.010
E.R.C.D. SA	1.386.819	846.785	1.445.408	697.998
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (China) Co.,Ltd	1.213.675	369.292	474.487	--
CLK Corporation	1.195.050	533.154	--	--
Profroid Industries	1.057.046	404.498	1.120.514	369.919
Carrier Emea SAS	609.868	--	916.598	289.247
Carrier Kuwait Airconditioning	277.302	277.302	1.299.094	--
U.T. Electronic Controls	237.985	64.249	117.726	65.277
Carrier ARCD PTE Ltd.	49.601	49.601	1.214.804	1.124.147
AHI Carrier FZC	24.138	24.138	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.815	--	--	--
UTS Carrier LLC	4.105	--	25.970	25.970
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic S.r.o	553	553	775.435	133.562
Carrier Vietnam Airconditioning Co. Ltd.	--	--	8.113	--
Carrier Middle East Ltd.	--	--	373.488	43.061
Fenwal Controls	--	--	7.833	7.833
Toshiba Carrier Europe S. A. S.	--	--	6.008	6.008
Toplam	94.151.917	27.753.549	97.805.691	31.492.311

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.803.255 TL'dir (30 Eylül 2019 - 2.943.374 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 alınan ve bu şirketlere ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020	1 Ocak 2019- 30 Eylül 2019	1 Temmuz 2019- 30 Eylül 2019
<u>Alınan kira:</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	102.089	34.254	93.262	31.122
Toplam	102.089	34.254	93.262	31.122
<u>Ödenen kira:</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	959.858	342.415	803.986	270.021
Alarko Holding A.Ş.	223.055	75.414	194.344	65.853
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	20.205	6.735	17.541	5.847
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	6.750	2.250	6.750	2.250
Toplam	1.209.868	426.814	1.022.621	343.971
<u>Ödenen komisyon:</u>				
AHI Carrier FZC Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	64.894	2.707	--	--
Toplam	64.894	2.707	8.388	--

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2020 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 109.537.200 TL'dir. (31 Aralık 2019 - 79.807.200 TL.) 30 Eylül 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 EYLÜL 2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 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	45.984.121	849.242	4.203.520	98.006	--	43.072.093	1.137.294	5.460.611	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa. Banka Hesapları Dahil)	108.622.274	2.006.051	10.183.831	--	--	62.927.945	2.042.809	7.636.021	1.174	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	154.606.395	2.855.293	14.387.351	98.006	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
4. Duran Varlıklar	206.916	--	22.668	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	154.813.311	2.855.293	14.410.019	98.006	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
6. Ticari Borçlar	36.813.571	1.907.039	2.322.189	72.400	--	23.691.672	2.356.317	1.424.391	28.499	--
7. Finansal Yükümlülükler	52.357.577	--	5.735.868	--	--	52.764.391	--	7.933.779	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.520.679	494.283	401.104	--	--	1.549.811	56.327	182.723	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	96.691.827	2.401.322	8.459.161	72.400	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
15. Finansal Yükümlülükler	15.257.391	--	1.671.475	--	--	--	--	--	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	15.257.391	--	1.671.475	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	111.949.218	2.401.322	10.130.636	72.400	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	42.864.093	453.971	4.279.383	25.606	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	42.864.093	453.971	4.279.383	25.606	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 15)	81.393.086	2.174.936	8.709.220	--	1.006.582	103.760.453	5.923.158	11.111.317	--	1.094.772
İhracat*	--	--	--	--	--	69.171.345	4.286.551	7.161.876	--	679.735
17. İthalat	188.982.792	13.355.668	12.639.792	145.720	5.073	207.950.362	22.029.892	12.543.935	181.908	513.773
İthalat*	--	--	--	--	--	171.641.171	19.281.384	9.424.983	145.245	454.147

* 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 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 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	354.461	(354.461)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	354.461	(354.461)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.906.264	(3.906.264)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.906.264	(3.906.264)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	25.685	(25.685)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	25.685	(25.685)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	4.286.410	(4.286.410)	--	--
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 EYLÜL 2020 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. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	742.717.167
31 Aralık 2019	555.927.832

=====