

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 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 - 35

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	112.169.379	164.362.115
Ticari Alacaklar		331.220.646	287.114.360
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,23	20.947.225	16.267.012
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	310.273.421	270.847.348
Diğer Alacaklar		573.058	382.992
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		573.058	382.992
Türev Araçlar	8	26.643	--
Stoklar	7	354.504.060	181.735.254
Peşin Ödenmiş Giderler	9	57.355.602	25.829.403
Diğer Dönen Varlıklar	14	31.105.821	2.172.911
Ara Toplam		886.955.209	661.597.035
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	20	748.089	852.689
Toplam Dönen Varlıklar		887.703.298	662.449.724
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		147.982	80.835
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	147.982	80.835
Diğer Alacaklar		35.290	24.122
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		35.290	24.122
Maddi Duran Varlıklar		28.622.182	27.860.098
Kullanım Hakkı Varlıkları		8.346.998	8.477.342
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.076.254	7.259.936
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.076.254	7.259.936
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.727.373	268.149
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	25.485.693	18.057.458
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		72.441.779	62.027.947
Toplam Varlıklar		960.145.077	724.477.671

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	152.694.056	57.012.693
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	47.807.839	30.491.742
Ticari Borçlar		119.295.920	76.005.558
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,23	24.837.621	18.445.370
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	94.458.299	57.560.188
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	6.331.957	4.086.212
Diğer Borçlar		13.329.360	742.735
— İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		12.420.000	--
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		909.360	742.735
Ertelenmiş Gelirler	9	51.807.549	36.056.027
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	2.605.602	5.158.991
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.532.902	12.713.340
— Çalışanlara Sağlanan Faydalar		720.798	--
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	13.812.104	12.713.340
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.297.397	597.465
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	14	1.297.397	597.465
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		409.702.582	222.864.763
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	57.775.528	18.159.678
Diğer Borçlar		360.263	373.263
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		360.263	373.263
Ertelenmiş Gelirler	9	440.625	379.077
Uzun Vadeli Karşılıklar		33.273.690	29.321.119
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	33.273.690	29.321.119
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		91.850.106	48.233.137
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(5.202.468)	(3.515.066)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(5.202.468)	(3.515.066)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	21.168.163	18.738.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	374.421.624	339.820.155
Net Dönem Karı veya Zararı		31.740.020	61.871.469
Toplam Özkaynaklar		458.592.389	453.379.771
Toplam Kaynaklar		960.145.077	724.477.671

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

		<u>Cari Dönem</u>	<u>Cari Dönem</u>	<u>Geçmiş Dönem</u>	<u>Geçmiş Dönem</u>
		<u>Bağımsız</u>	<u>Bağımsız</u>	<u>Bağımsız</u>	<u>Bağımsız</u>
		<u>Sınırlı</u>	<u>Sınırlı</u>	<u>Sınırlı</u>	<u>Sınırlı</u>
		<u>Denetimden</u>	<u>Denetimden</u>	<u>Denetimden</u>	<u>Denetimden</u>
		<u>Geçmemiş</u>	<u>Geçmemiş</u>	<u>Geçmemiş</u>	<u>Geçmemiş</u>
		<u>1 Ocak 2021-</u>	<u>1 Temmuz 2021-</u>	<u>1 Ocak 2020-</u>	<u>1 Temmuz 2020-</u>
		<u>30 Eylül</u>	<u>30 Eylül</u>	<u>30 Eylül</u>	<u>30 Eylül</u>
	Dipnot	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2020</u>
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	805.252.589	305.288.660	552.157.749	256.690.854
Satışların Maliyeti (-)	16	(643.945.605)	(254.212.770)	(412.275.084)	(190.326.705)
BRÜT KAR		161.306.984	51.075.890	139.882.665	66.364.149
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(25.387.883)	(4.951.146)	(25.146.231)	(7.911.409)
Pazarlama Giderleri(-)	17	(92.562.563)	(35.006.259)	(65.276.054)	(25.489.667)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	17	(13.202.865)	(4.590.642)	(9.779.026)	(2.981.471)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	78.244.806	15.431.994	61.231.972	28.354.488
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	18	(52.124.025)	(6.944.505)	(39.858.716)	(20.809.600)
ESAS FAALİYET KARI		56.274.454	15.015.332	61.054.610	37.526.490
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		15.923	95	51.863	40.490
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	--	(42)	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		56.290.377	15.015.427	61.106.431	37.566.980
Finansman Giderleri (-)	19	(17.846.311)	(9.376.806)	(5.325.991)	(2.088.096)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		38.444.066	5.638.621	55.780.440	35.478.884
Sürdürülen Faaliyetler Vergi					
(Gideri) / Geliri		(6.704.046)	(1.147.881)	(11.184.572)	(7.623.371)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	21	(13.710.431)	(1.943.441)	(13.342.788)	(8.497.810)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	21	7.006.385	795.560	2.158.216	874.439
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM NET KARI		31.740.020	4.490.740	44.595.868	27.855.513
DÖNEM NET KARI		31.740.020	4.490.740	44.595.868	27.855.513
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden					
Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(2.109.252)	(1.174.512)	112.487	383.958
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	21	421.850	234.902	(22.497)	(76.791)
DİĞER KAPSAMLI GELİR /					
(GİDER)		(1.687.402)	(939.610)	89.990	307.167
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		30.052.618	3.551.130	44.685.858	28.162.680
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına					
kazanç	22	2,939	0,416	4,129	2,579

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
Dipnot								
1 Ocak 2020 Bakiyesi	15	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)	--	
Kar Payları	--	--	--	--	(4.093.200)	--	(4.093.200)	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	89.990	--	--	44.595.868	44.685.858	
<i>Dönem Karı</i>	--	--	--	--	--	<i>44.595.868</i>	<i>44.595.868</i>	
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>	--	--	<i>89.990</i>	--	--	--	<i>89.990</i>	
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	

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
Dipnot								
1 Ocak 2021 Bakiyesi	15	10.800.000	25.665.050	(3.515.066)	18.738.163	339.820.155	61.871.469	453.379.771
Transferler	--	--	--	2.430.000	59.441.469	(61.871.469)	--	
Kar Payları	--	--	--	--	(24.840.000)	--	(24.840.000)	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	(1.687.402)	--	--	31.740.020	30.052.618	
<i>Dönem Karı</i>	--	--	--	--	--	<i>31.740.020</i>	<i>31.740.020</i>	
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>	--	--	<i>(1.687.402)</i>	--	--	--	<i>(1.687.402)</i>	
30 Eylül 2021 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(5.202.468)	21.168.163	374.421.624	31.740.020	458.592.389	

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(193.101.999)	(9.866.583)
Dönem Net Karı		31.740.020	44.595.868
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(1.971.988)	16.382.231
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		10.359.813	9.203.390
Alacaklardaki Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6	1.256.339	(2.001.981)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13	6.890.567	10.194.351
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18	(3.744.932)	(2.748.051)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,18	(23.421.898)	(9.398.229)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(15.923)	(51.821)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		6.704.046	11.184.572
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(182.624.536)	(62.761.538)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,23	(22.977.947)	(89.264.922)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(201.234)	1.319.137
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(173.892.184)	1.163.423
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,23	45.357.170	32.038.953
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.819.370	984.038
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(45.729.711)	(9.002.167)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(152.856.504)	(1.783.439)
Ödenen Temettüleri		(24.840.000)	(4.093.200)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(15.922.741)	(5.340.211)
Alınan Faiz	18	3.744.932	2.748.051
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(3.227.686)	(1.397.784)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(6.950.076)	(5.591.540)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		147.537	53.015
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(7.202.213)	(5.229.555)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20	104.600	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	--	(415.000)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		147.859.339	36.196.116
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	154.191.265	45.866.759
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(6.331.926)	(3.864.686)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(5.805.957)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(52.192.736)	20.737.993
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	164.362.115	122.107.009
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	112.169.379	142.845.002

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır.

Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03
Diğer (*)	<u>% 15,94</u>
	<u>%100,00</u>

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

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	359	352
Ücretli (Mavi Yaka)	287	261
TOPLAM	646	613

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan 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 ("KGGK") 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 KGGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2021'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 27 Ekim 2021 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

2.1. **Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

2.1.3. **Netleştirme**

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.4. **Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem nakit akış tablosunda “İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler” altında raporlanmış olan;

- Ticari alacak ve ticari borç artışlarına ilişkin sırasıyla 13.298.732 TL ve 9.495.023 TL tutarındaki Gerçeğe Uygun Değer Düzeltmeleri etkisi “Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler” kısmına,
- 1.397.784 TL tutarındaki Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler “Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları” kısmına sınıflanmıştır.

2.1.5. **Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar**

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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

Şirket, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.

a) *1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:*

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020'de, 2019'da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler (örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi), KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. 2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktadır:

- gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.
- Projesinin 2. Aşamasında , TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili değiştirmiştir:
- finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- riskten korunma muhasebesi; ve
- açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir.

Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi COVID-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır. Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, hâlihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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) *1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir: (devamı)*

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler (devamı)

Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir. Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) **31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir:**

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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) 31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir: (devamı)

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Temmuz 2020'de KGK, TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, KGK tarafından TFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir. TFRS 3'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır.

KGK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtım ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Temmuz 2020'de KGK, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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) 31 Aralık 2020 itibarıyla KGK tarafından onaylanan ancak 1 Ocak 2021 itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş değişiklikler şu şekildedir: (devamı)

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 değişikliklerle 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. Halihazırda yayımlandığı 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 ödemelerin dikkate 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.

c) **Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar**

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

2. **Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

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

c) **Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1- Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı- 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.
- UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1- Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği

ve

- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere Göre Raporlama

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

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	2.706	3.529
Banka	106.348.054	161.417.923
- vadesiz TL mevduat	14.745.317	11.955.043
- vadesiz döviz mevduat	27.549.706	9.192.345
- vadeli TL mevduat	10.032.795	58.146.911
- vadeli döviz mevduat	54.020.236	82.123.624
Alınan çekler	5.449.142	2.614.736
B tipi Likit Yatırım Fonu	369.477	325.927
Toplam	112.169.379	164.362.115

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	30 Eylül 2021	
			Vade	Faiz (%)
ABD Doları	786.448	6.982.482	21 Ekim 2021	1,10
Avro	4.569.745	47.037.754	14 Ekim 2021 – 5 Kasım 2021	0,35 – 0,40
TL	10.032.795	10.032.795	1 Ekim 2021 – 12 Ekim 2021	17,50 – 19,20
Toplam		64.053.031		

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	31 Aralık 2020	
			Vade	Faiz (%)
ABD Doları	1.720.533	12.629.574	7 Ocak 2021 – 29 Ocak 2021	0,50 – 2,50
Avro	7.714.789	69.494.050	5 Ocak 2021 – 2 Şubat 2021	1,25 – 2,10
TL	58.146.911	58.146.911	4 Ocak 2021 – 9 Şubat 2021	16,65 – 18,75
Toplam		140.270.535		

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	144.425.290	48.774.656
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	47.807.839	30.491.742
<i>Finansal kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	7.844.744	6.319.956
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	424.022	1.918.081
Toplam	200.501.895	87.504.435

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50 - 2,75	14.636.226	150.925.839
TL	19,00	41.307.290	41.307.290
Toplam			192.233.129
31 Aralık 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50 - 2,00	5.985.000	53.912.282
TL	8,25	25.354.116	25.354.116
Toplam			79.266.398

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	56.024.886	14.800.352
<i>Finansal kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	--	9
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	1.750.642	3.359.317
Toplam	57.775.528	18.159.678

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,75	976.268	10.067.085
TL	19,20 - 19,25	45.957.801	45.957.801
Toplam			56.024.886
31 Aralık 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,00	1.643.041	14.800.352
Toplam			14.800.352

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	121.971.841	86.089.768
Alacak senetleri ve vadeli çekler	129.050.787	116.791.234
Diğer alacaklar	98.518.991	104.959.879
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	<i>(1.341.849)</i>	<i>(1.019.328)</i>
<i>Vadeli çekler</i>	<i>(1.945.443)</i>	<i>(1.825.036)</i>
<i>Alıcılar</i>	<i>(2.303.436)</i>	<i>(604.660)</i>
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(33.677.470)	(33.544.509)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	310.273.421	270.847.348
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 23)	20.947.225	16.267.012
Toplam	331.220.646	287.114.360

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	179.681	100.647
Alacak senetleri reeskontu (-)	(31.699)	(19.812)
Toplam	147.982	80.835

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 92 gündür (31 Aralık 2020 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	33.544.509	34.304.987
Cari dönem karşılık gideri	716.286	1.011.994
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 18)	(583.325)	(1.473.968)
Kapanış bakiyesi	33.677.470	33.843.013

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	95.065.915	57.749.559
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(607.616)</i>	<i>(189.371)</i>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	94.458.299	57.560.188
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 23)	24.837.621	18.445.370
Toplam	119.295.920	76.005.558

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 98 gündür (31 Aralık 2020 – 40 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Emtia	176.899.027	81.107.834
İlk madde ve malzeme	111.412.800	59.599.491
Mamuller	65.564.783	14.611.945
Yarı mamuller	14.225.423	38.890.579
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 21)	(13.597.973)	(12.474.595)
Toplam	354.504.060	181.735.254

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2020</u>
Açılış bakiyesi	12.474.595	11.287.616
Cari dönem (geliri)/gideri	1.123.378	(1.540.008)
Kapanış bakiyesi	13.597.973	9.747.608

8. Türev Araçlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
05.10.2021	1.000.000	EUR	10.390.000	TL	10,3900	(113.755)
06.12.2021	1.000.000	EUR	10.499.700	TL	10,4997	119.353
07.01.2022	500.000	EUR	5.382.650	TL	10,7653	21.045
						26.643

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertilenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen sipariş avansları	53.516.084	24.278.044
Gelecek aylara ait giderler	3.839.518	1.551.359
Toplam	57.355.602	25.829.403

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen avanslar	1.604.575	69.915
Gelecek yıllara ait giderler	122.798	198.234
Toplam	1.727.373	268.149

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertilenmiş Gelirler (devamı)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	49.286.825	34.179.158
Gelecek aylara ait gelirler	2.520.724	1.876.869
Toplam	51.807.549	36.056.027

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	440.625	379.077
Toplam	440.625	379.077

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 7.202.213 TL'dir (31 Aralık 2020 – 5.036.348 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 163.460 TL (31 Aralık 2020 – 285.777 TL), birikmiş amortisman tutarı 9.837 TL'dir (31 Aralık 2020 – 253.451 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 3.495.667 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2020 – 2.981.387 TL), 916.454 TL'si pazarlama giderlerine (30 Eylül 2020 – 729.290 TL), 645.425 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Eylül 2020 – 530.441 TL) ve 417.953 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Eylül 2020 – 472.820 TL).

11. Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 22.895.301 TL (31 Aralık 2020 - 18.141.330 TL) birikmiş amortisman tutarı 14.548.303 TL (31 Aralık 2020 - 9.663.988 TL).

12. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait 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.

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.189.132	1.838.213
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	2.127.569	1.917.155
Ödenecek personel ücretleri	2.015.256	330.844
Toplam	6.331.957	4.086.212

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)****13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 21)	12.405.132	9.962.468
Dava gider karşılığı (Dipnot 21)	370.926	1.697.075
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	1.036.046	1.053.797
Toplam	13.812.104	12.713.340

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 21)	32.273.216	28.625.783
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 21)	1.000.474	695.336
Toplam	33.273.690	29.321.119

d) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 276.083.372 TL'dir (31 Aralık 2020 – 201.753.282 TL).

e) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 174.365.408 TL'dir (31 Aralık 2020 – 133.673.872 TL).

f) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.677.470 TL'dir (31 Aralık 2020 - 33.544.509 TL).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	276.083.372	10.029.259	2.677.165	23.226.571	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	276.083.372	10.029.259	2.677.165	23.226.571	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)****13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

31 Aralık 2020	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler					
olduğu TRİ'ler	201.753.282	7.748.598	445.335	20.912.213	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	201.753.282	7.748.598	445.335	20.912.213	237.392

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	29.687.669	1.762.159
Diğer KDV	1.174.240	108.465
Diğer özel tüketim vergisi	123.157	52.934
Peşin ödenen vergi ve fonlar	105.390	179.710
Diğer dönen varlıklar	15.365	69.643
Toplam	31.105.821	2.172.911

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler:</u>		
Diğer KDV	1.174.240	108.465
Özel tüketim vergisi	123.157	52.934
Gider tahakkukları	--	436.066
Toplam	1.297.397	597.465

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 21.168.163 TL'dir (31 Aralık 2020 - 18.738.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
2020 yılı karının transferi	61.871.469	--
2019 yılı karının transferi	--	16.394.930
Yasal yedeklere transfer	(2.430.000)	(355.320)
Kar payları	(24.840.000)	(4.093.200)
Olağanüstü yedekler	249.769.682	237.823.272
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	374.421.624	339.820.155

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. Özkaynaklar (devamı)

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Olağanüstü yedekler	284.371.151	249.769.682
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	374.421.624	339.820.155

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

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

		<u>30 Eylül 2021</u>	<u>Enflasyon</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	284.371.151	364.160.455	79.789.304
Toplam			90.050.473
		<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Enflasyon</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.738.163	28.979.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	249.769.682	329.558.986	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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

16. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	697.904.019	272.095.830	480.941.981	227.562.406
Yurtdışı satışlar (Dipnot 24)	120.391.795	38.348.833	81.393.086	35.599.208
Diğer satışlar	2.312.474	717.204	1.218.629	453.003
Satıştan iadeler	(3.243.745)	(1.220.192)	(5.271.071)	(3.977.648)
Satış iskontoları	(12.111.954)	(4.653.015)	(6.124.876)	(2.946.115)
Toplam	805.252.589	305.288.660	552.157.749	256.690.854

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Satılan ticari mallar maliyeti	377.390.565	145.756.770	232.871.816	105.229.943
Satılan mamuller maliyeti	221.590.928	90.479.100	139.315.216	65.002.225
Satılan hizmet maliyeti	40.860.909	17.296.738	32.169.165	16.310.491
Satılan yarı mamul maliyeti	4.103.203	680.162	7.918.887	3.784.046
Toplam	643.945.605	254.212.770	412.275.084	190.326.705

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

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

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri	25.387.883	4.951.146	25.146.231	7.911.409
Pazarlama giderleri	92.562.563	35.006.259	65.276.054	25.489.667
Araştırma ve geliştirme giderleri	13.202.865	4.590.642	9.779.026	2.981.471
Toplam	131.153.311	44.548.047	100.201.311	36.382.547

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 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.)****18. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Kambiyo karı	38.102.418	2.588.368	41.287.728	22.643.552
Vade farkı gelirleri	27.140.247	9.712.433	10.996.769	4.610.548
Reeskont gelirleri	4.076.781	99.027	2.211.495	88.268
Faiz gelirleri	3.744.932	735.226	2.748.051	686.582
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	3.558.488	1.926.632	1.344.082	205.668
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	583.325	212.509	1.473.968	52.972
Forward karşılık gelirleri	26.643	26.643	--	--
Alınan tazminatlar	300	--	15.829	8.864
Diğer gelirler ve karlar	1.011.672	131.156	1.154.050	58.034
Toplam	78.244.806	15.431.994	61.231.972	28.354.488

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Kambiyo zararları	37.153.411	5.041.291	27.929.018	15.207.051
Reeskont faiz giderleri	5.811.800	(51.851)	3.100.286	1.619.450
Garanti kapsamındaki masraflar	4.851.893	732.191	4.698.227	1.164.324
Vade farkı gideri	2.009.973	620.880	709.749	266.315
Komisyon giderleri	802.376	166.578	2.301.963	2.051.060
Ticari masraflar	659.996	159.253	507.205	196.746
Forward karşılık gideri	--	(208.589)	--	--
Diğer giderler ve zararlar	834.576	484.752	612.268	304.654
Toplam	52.124.025	6.944.505	39.858.716	20.809.600

19. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Kredi faiz giderleri	8.445.133	5.199.510	1.466.386	756.285
E-tahsilat giderleri	6.181.262	2.782.309	970.685	431.376
Kiralamalara ait faiz giderleri	1.732.878	589.644	2.176.965	635.343
Diğer finansman giderleri	1.487.038	805.343	711.955	265.092
Toplam	17.846.311	9.376.806	5.325.991	2.088.096

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	52.550	157.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	748.089	852.689

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020</u>
Cari dönem vergisi	(13.710.431)	(1.943.441)	(13.342.788)	(8.497.810)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7.006.385	795.560	2.158.216	874.439
Toplam vergi geliri / (gideri)	(6.704.046)	(1.147.881)	(11.184.572)	(7.623.371)

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'dir (2020 : %22). 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:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	13.710.431	17.564.010
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(11.104.829)	(12.405.019)
Toplam	2.605.602	5.158.991

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 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.)****21. 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 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	2.466.570	28.494	616.585	5.699
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7)	13.597.973	12.474.595	3.399.493	2.494.919
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	10.226.849	4.294.180	2.556.711	858.834
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	3.515.664	3.436.524	878.916	687.305
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 13)	12.405.132	9.962.468	3.101.283	1.992.494
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 13)	370.926	1.697.075	92.732	339.415
İsim hakkı karşılığı	423.800	--	105.950	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 13)	1.000.474	695.336	200.095	139.067
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	7.844.744	6.319.956	1.961.186	1.263.990
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	1.750.642	3.359.317	350.128	671.863
Risturn karşılığı	2.010.057	--	502.514	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	35.877.793	28.617.990	7.139.450	5.723.597
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 13)	32.273.216	28.625.783	6.454.644	5.725.158
Diğer	648.850	--	334.062	--
Ertelenmiş vergi varlıkları	124.412.690	99.511.718	27.693.749	19.902.341
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(607.943)	(189.371)	(151.986)	(37.875)
Kullanım hakkı varlıkları	(8.346.998)	(8.477.342)	(1.669.400)	(1.695.468)
Gelir Tahakkuku	(1.525.364)	(414.930)	(381.341)	(82.986)
Diğer	(26.643)	(142.768)	(5.329)	(28.554)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(10.506.948)	(9.224.411)	(2.208.056)	(1.844.883)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	113.905.742	90.287.307	25.485.693	18.057.458

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2021 yılı için %25, 2022 yılı için %23 ve 2023 yılı sonrası için %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

21. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	25.485.693	18.709.067
Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı	(18.057.458)	(16.573.348)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7.428.235	2.135.719

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7.006.385	795.560	2.158.216	874.439
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	421.850	234.902	(22.497)	(76.791)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7.428.235	1.030.462	2.135.719	797.648

22. **Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Dönem karı (TL)	31.740.020	4.490.740	44.595.868	27.855.513
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	2,939	0,416	4,129	2,579
Hissedarlara dağıtılan temettü	24.840.000	24.840.000	4.093.200	4.093.200
Pay başına dağıtılan brüt temettü	2,300	2,300	0,379	0,379

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	6.032.052	2.373.870
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	4.935.030	1.729
AHI Carrier FZC	3.458.478	4.579.229
Arabian Airconditioning Company Ltd.	1.533.112	--
United Technologies Building & Industrial Systems Met FZCO	1.411.904	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.274.326	3.816.062
UTS Carrier LLC	637.395	3.066.073
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	425.939	792.403
Kidde Products Limited	248.485	--
Carrier Airconditioning Sales and Service (Shanghai) Co.	239.592	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	169.543	313.175
Carrier SCS	161.093	23.141
AHI Carrier NZ Ltd.	157.972	--
Carrier Corporation	85.568	--
Midea Carrier Ltda	83.178	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	44.989	12.730
Carrier Kuwait Airconditioning	37.892	105.582
Climate & Controls Benelux B.V.	6.632	--
Carrier Asia	3.930	--
Alarko Holding A.Ş.	118	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	--	436.388
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	114.771
AHI Carrier Gmbh	--	525.025
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.846
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	90.000
Q-Carrier (B) SDN BHD	--	11.035
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	--	3.804
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	149
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(3)	--
Toplam (Dipnot 6)	20.947.225	16.267.012

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. **İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toshiba Carrier Corporation	8.385.123	612.046
Century Carrier Residential Air-Conditioning	6.687.184	3.497.801
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	4.817.881	1.990.808
Carrier SCS	3.547.837	5.030.386
Carrier Corporation	519.034	3.919.430
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	420.759	337.467
Alarko Holding A.Ş.	360.764	374.759
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	89.995	35.581
U.T. Electronic Controls	9.371	31.900
Carrier Kuwait Airconditioning	--	1.200.130
Toshiba Carrier UK Ltd.	--	1.066.788
Automated Logic Corporation	--	181.893
Profroid Industries	--	143.762
Clk Corporation	--	22.619
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(327)	--
Toplam (Dipnot 6)	24.837.621	18.445.370

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. **İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	21.311.831	5.859.451	7.989.681	1.780.216
AHI Carrier FZC	11.211.798	3.502.530	14.459.699	6.121.660
UTS Carrier LLC	10.460.400	611.808	8.099.405	764.112
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	8.597.662	5.346.000	731.573	359.008
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	4.437.131	1.235.093	1.974.916	666.232
United Technologies Building & Industrial Systems Met FZCO	2.132.764	811.312	--	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	1.981.894	--	2.440.948	1.463.667
Arabian Airconditioning Company Ltd.	1.486.088	841.072	--	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	1.229.293	--	686.223	92.810
Carrier Kuwait Airconditioning	1.147.453	25.221	408.503	15.678
Carrier SCS	1.131.118	30.182	329.373	80.892
Carrier Transicold	1.106.354	--	--	--
AHI Carrier Romania SRL	1.104.879	1.104.879	370.525	370.525
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	992.034	--	771.474	380.097
Carrier Singapore (Pte) Ltd.	830.302	--	328.975	328.975
Carrier Asia	702.879	3.835	--	--
Kidde Products Limited	613.056	240.559	--	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	307.417	13.663	268.804	55.150
Carrier Airconditioning Sales and Service (Shanghai) Co.	223.154	18.712	--	--
AHI Carrier NZ Ltd.	157.972	157.972	--	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	106.265	52.151	406.217	161.196
Carrier Polska SP.	91.429	--	1.083.785	1.083.785
Carrier Corporation	83.973	83.973	--	--
Midea Carrier Ltda	79.984	79.984	170.593	--
AHI Carrier Gmbh	15.915	--	--	--
Climate & Controls Benelux B.V.	12.435	6.334	31.066	31.066
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	7.776	2.592	6.786	2.262
Alarko Holding A.Ş.	2.888	120	--	--
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş.	138	--	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	--	--	1.083.117	397.486
Toshiba Carrier Corporation	--	--	1.027.860	1.027.860
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	--	--	294.824	294.824
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	--	--	95.017	--
Carrier Klimatechnik GMBH	--	--	73.006	--
PT. Berca Carrier Indonesia	--	--	22.497	--
Carrier Kaltatechnik Deutschland Gmbh	--	--	19.194	--
Toplam	71.566.282	20.027.443	43.174.061	15.477.501

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2021 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	91.222.601	28.189.216	45.715.965	11.629.962
Century Carrier Residential Air- Conditioning	89.227.680	29.945.446	1.607.732	74.932
Carrier SCS	27.577.328	9.907.529	13.715.343	3.745.631
Toshiba Carrier Corporation	15.423.766	6.804.519	15.566.870	6.899.432
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	4.558.709	2.164.371	1.213.675	369.292
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	3.426.166	1.885.879	2.021.047	709.818
Alarko Holding A.Ş.	2.539.346	749.812	2.275.426	216.456
Carrier European Replacement Compenents Division	2.413.989	1.131.525	1.386.819	846.785
Carrier Corporation	2.311.513	530.870	2.141.722	1.147.746
Automated Logic Corporation	1.755.726	245.791	3.615.789	404.898
Toshiba Carrier UK Ltd.	1.749.671	737.933	1.431.066	355.102
Carrier Arcd Pte Ltd.	1.537.948	--	--	--
Carrier Asia	1.131.387	--	--	--
Profroid Industries	611.888	--	1.057.046	404.498
Carrier Kuwait Airconditioning	387.507	--	277.302	277.302
CLK Corporation	382.259	--	1.195.050	533.154
U.T. Electronic Controls	352.456	82.773	237.985	64.249
UTC Climate, Controls & Security International SAS	153.858	--	--	--
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.	38.370	--	--	--
UTS Carrier LLC	37.504	10.349	4.105	--
Gd Midea Heating and Ventilating Equipment Co. Ltd.	34.871	--	--	--
AHI Carrier FZC	20.474	--	24.138	24.138
Climate & Controls Benelux B.V.	15.358	--	--	--
Toshiba Carrier Europe S.A.S.	7.396	--	--	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	560	560	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	225	--	4.815	--
Carrier Emea SAS	--	--	609.868	--
Carrier ARCD PTE Ltd.	--	--	49.601	49.601
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	--	553	553
Toplam	246.918.556	82.386.573	94.151.917	27.753.549

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.757.274 TL'dir (30 Eylül 2020 – 1.357.008 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

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

	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020- 30 Eylül 2020
<u>Alınan kira:</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	120.746	43.008	102.089	34.254
Toplam	120.746	43.008	102.089	34.254
<u>Ödenen kira:</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.155.133	407.722	959.858	342.415
Alarko Holding A.Ş.	251.442	84.864	223.055	75.414
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	22.680	7.560	20.205	6.735
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	--	--	6.750	2.250
Toplam	1.429.255	500.146	1.209.868	426.814
<u>Ödenen komisyon:</u>				
AHI Carrier FZC	20.474	--	64.894	2.707
Climate & Controls Benelux B.V.	5.030	--	--	--
Toplam	25.504	--	64.894	2.707

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2021 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 123.762.000 TL'dir. (31 Aralık 2020 – 108.094.800 TL). 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

24. 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

24. **Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 2021					31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	45.079.747	932.754	3.574.975	--	--	42.047.072	324.155	4.403.647	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	83.070.569	1.136.529	7.088.081	1.691	--	91.315.974	1.791.997	8.675.477	1.407	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	128.150.316	2.069.283	10.663.056	1.691	--	133.363.046	2.116.152	13.079.124	1.407	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	128.150.316	2.069.283	10.663.056	1.691	--	133.363.046	2.116.152	13.079.124	1.407	--
6. Ticari Borçlar	63.311.872	4.088.627	2.613.082	--	--	33.797.497	1.779.258	2.285.964	14.593	--
7. Finansal Yükümlülükler	151.359.756	--	14.678.306	--	--	55.830.370	--	6.197.934	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	12.944.635	433.247	881.623	--	--	6.458.613	87.819	645.431	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	227.616.263	4.521.874	18.173.011	--	--	96.086.471	1.867.077	9.129.329	14.593	--
9a. Finansal Yükümlülükler	10.067.080	--	976.268	--	--	14.800.352	--	1.643.041	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	10.067.080	--	976.268	--	--	14.800.352	--	1.643.041	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	237.683.343	4.521.874	19.149.279	--	--	110.886.823	1.867.077	10.772.370	14.593	--
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	25.783.750	--	2.500.000	--	--	--	--	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(83.749.277)	(2.452.591)	(5.986.223)	1.691	--	22.476.223	249.075	2.306.754	(13.186)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(109.533.027)	(2.452.591)	(8.486.223)	1.691	--	22.476.223	249.075	2.306.754	(13.186)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	26.643	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 16)	120.391.795	3.467.807	9.631.814	1.590	1.321.890	138.185.326	3.151.240	14.046.921	--	1.418.939
İhracat*	--	--	--	--	--	81.393.086	2.174.936	8.709.220	--	1.006.582
17. İthalat	401.348.778	30.794.187	15.693.559	109.860	149.502	261.324.075	16.003.154	18.168.716	202.127	155.084
İthalat*	--	--	--	--	--	188.982.792	13.355.668	12.639.792	145.720	5.073

* 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

24. Finansal 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 2021				
	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	(2.177.533)	2.177.533	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.177.533)	2.177.533	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.735.124)	8.735.124	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.735.124)	8.735.124	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	2.015	(2.015)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	2.015	(2.015)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(10.910.642)	10.910.642	--	--
31 Aralık 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	182.834	(182.834)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	182.834	(182.834)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.077.901	(2.077.901)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.077.901	(2.077.901)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(13.112)	13.112	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(13.112)	13.112	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.247.623	(2.247.623)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2021 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.)

25. **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Şirketimizin Yukarı Dudullu Organize Sanayi Bölgesi, İmes Sanayi Sitesi Ümraniye - İstanbul adresindeki fabrikasında kurulu bulunan panel radyatör üretim hattının satışı konusunda potansiyel bir Müşteri ile ön anlaşmaya varılmıştır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	783.885.252
31 Aralık 2020	699.228.838

=====