

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2019 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	69.453.770	101.862.210
Ticari Alacaklar		171.801.043	197.996.556
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,21	18.036.975	32.712.817
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	153.764.068	165.283.739
Diğer Alacaklar		1.464.237	196.951
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.464.237	196.951
Türev Araçlar	8	55.310	395.395
Stoklar	7	200.123.720	174.278.753
Peşin Ödenmiş Giderler	9	38.229.590	22.012.334
Diğer Dönen Varlıklar	12	13.965.063	9.436.401
Ara Toplam		495.092.733	506.178.600
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	18	1.267.689	852.689
Toplam Dönen Varlıklar		496.360.422	507.031.289
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		3.291.188	2.975.792
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	3.291.188	2.975.792
Diğer Alacaklar		24.121	22.678
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.121	22.678
Maddi Duran Varlıklar		27.485.136	27.760.480
Kullanım Hakkı Varlıkları		685.655	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.605.412	6.489.379
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.605.412	6.489.379
Peşin Ödenmiş Giderler	9	59.410	143.720
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	14.151.900	13.429.006
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		52.302.829	50.821.062
Toplam Varlıklar		548.663.251	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	28.478.962	54.038.213
Ticari Borçlar		75.419.872	60.501.765
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,21	21.858.409	19.711.539
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	53.561.463	40.790.226
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	5.075.933	4.008.036
Diğer Borçlar		382.520	259.574
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		382.520	259.574
Ertelenmiş Gelirler	9	21.795.238	25.769.682
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	865.019	491.756
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.690.440	5.740.572
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	6.690.440	5.740.572
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		229.198	508.249
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	12	229.198	508.249
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		138.937.182	151.317.847
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	2.736.367	2.615.622
Diğer Borçlar		383.943	498.943
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		383.943	498.943
Ertelenmiş Gelirler	9	239.987	239.114
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.602.435	21.298.213
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	21.602.435	21.298.213
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		24.962.732	24.651.892
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(426.367)	(839.026)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları (Kayıpları)		(426.367)	(839.026)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	18.382.843	18.382.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	327.873.745	278.543.259
Net Dönem Karı veya Zararı		2.468.066	49.330.486
Toplam Özkaynaklar		384.763.337	381.882.612
Toplam Kaynaklar		548.663.251	557.852.351

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA ÜÇ 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- 31 Mart 2019	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2018
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	114.591.163	130.927.308
Satışların Maliyeti (-)	14	(89.267.785)	(98.487.021)
BRÜT KAR		25.323.378	32.440.287
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(9.397.341)	(8.586.231)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(19.568.917)	(19.083.341)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(2.673.348)	(2.277.544)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	21.650.237	16.781.280
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(11.001.870)	(8.613.322)
ESAS FAALİYET KARI		4.332.139	10.661.129
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		500	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.332.639	10.661.129
Finansman Giderleri (-)	17	(1.825.613)	(224.436)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2.507.026	10.436.693
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(38.960)	(1.937.919)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	19	(865.019)	(1.648.600)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	826.059	(289.319)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		2.468.066	8.498.774
DÖNEM NET KARI		2.468.066	8.498.774
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		515.824	1.617
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	(103.165)	(323)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		412.659	1.294
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.880.725	8.500.068

Pay Başına Kazanç:

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	0,229	0,787
---	----	-------	-------

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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		Birikmiş Karlar		
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2018 Bakiyesi (Önceden Raporlanan)		10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	260.066.473	51.791.034	362.410.723
TFRS 9'a göre yapılan değişikliklerin etkisi		--	--	--	--	(1.740.880)	(739.368)	(2.480.248)
01 Ocak 2018 Bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	13	10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	258.325.593	51.051.666	359.930.475
Transferler		--	--	--	2.754.000	20.217.666	(22.971.666)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	1.294	--	--	8.498.774	8.500.068
Dönem Karı		--	--	--	--	--	8.498.774	8.498.774
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	1.294	--	--	--	1.294
Kar Payları		--	--	--	--	--	(28.080.000)	(28.080.000)
31 Mart 2018 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.539.383)	18.382.843	278.543.259	8.498.774	340.350.543

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
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	
01 Ocak 2019 Bakiyesi	13	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)		--	--	412.659	--	--	2.468.066	2.880.725
Dönem Karı		--	--	--	--	--	2.468.066	2.468.066
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	412.659	--	--	--	412.659
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2019 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(426.367)	18.382.843	327.873.745	2.468.066	384.763.337

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart 2019	31 Mart 2018
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.645.738)	(11.327.280)
Dönem Net Karı		2.468.066	8.498.774
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(995.675)	30.442.402
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.382.822	1.225.383
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	7	(367.967)	82.894
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	11	2.704.494	28.602.614
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16	(1.110.637)	(1.501.777)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,16	(3.643.347)	95.369
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		--	--
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		38.960	1.937.919
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(6.756.522)	(19.157.458)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,21	25.263.621	8.491.212
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.268.729)	(45.243)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(25.551.708)	(33.528.748)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,21	19.592.743	18.431.949
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.075.843	(560.806)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(25.868.292)	(11.945.822)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(5.284.131)	19.783.718
Ödenen Temettüleri		--	(28.080.000)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(472.244)	(4.532.775)
Alınan Faiz	16	1.110.637	1.501.777
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.638.541)	(1.504.288)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		54.107	12
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.277.648)	(1.504.300)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	18	(415.000)	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(26.124.161)	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	(26.124.161)	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(32.408.440)	(12.831.568)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	101.862.210	77.615.756
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	69.453.770	64.784.188

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket faaliyetlerini aşağıdaki müesseseleri vasıtasıyla yürütmektedir.

<u>Müessese</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Fabrika	Klima Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santrali, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,76 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	376	372
Ücretli (Mavi Yaka)	237	243
TOPLAM	613	615

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2019'da sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 29 Nisan 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2019 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2019 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2018 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

a) 1 Ocak 2019 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2019 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)

TFRS 16'ya geçiş:

Şirket, TFRS 16'yı kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır. Şirket daha önce TMS 17 Kiralama İşlemleri ve TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi'ni uygulayarak kiralama olarak tanımladığı sözleşmelere bu Standardı uygulamayı tercih etmiştir. Bu sebeple Şirket daha önce TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama olarak tanımlamadığı sözleşmelere bu Standardı uygulamıştır.

Şirket, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır.

1 Ocak 2019 tarihli finansal durum tablosu üzerindeki etkiler (artış/(azalış)):

Varlıklar

Kullanım hakkı varlığı 740.114

Kaynaklar

Kiralama yükümlülüğü 740.114

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

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

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

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

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2019 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)*

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

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

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

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

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur.

TMS 12 Gelir Vergileri

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

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müsterek Anlaşmalar

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

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 2019 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi (devamı)

TMS 23 Borçlanma Maliyetleri

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

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

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

KGK tarafından yayınlanan ilke kararı

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. İlgili karar 31 Mart 2019 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2018-1 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

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

b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda 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.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017'de, UMSK, UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardını yayımlamıştır. UFRS 17 "Sigorta Sözleşmeleri", 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren UFRS 4'ün yerine geçmektedir. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performansını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcıların hem de sigorta şirketlerinin UFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri, tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. UFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Bu değişiklik 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 ve UMS 8'deki değişiklikler - Önemli Tanımı

UMSK tarafından Ekim 2018'de yapılan değişiklik "Önemli" kavramının tanımını ve nasıl uygulanması gerektiği netleştirilmektedir. Ek olarak, tanımlamaya eşlik eden açıklamalar geliştirilmiştir. Son olarak, değişiklikler ile önemli tanımının tüm UFRS Standartları ile tutarlı olması amaçlanmıştır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 :

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kasa	4.734	2.612
Banka	64.188.475	95.628.980
- vadesiz TL mevduat	3.055.378	4.120.388
- vadesiz döviz mevduat	2.177.008	728.868
- vadeli TL mevduat	10.352.884	17.457.612
- vadeli döviz mevduat	48.603.205	73.322.112
Alınan Çekler	4.905.333	5.813.938
B tipi Likit Yatırım Fonu	355.228	416.680
Toplam	69.453.770	101.862.210

31 Mart 2019 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	31 Mart 2019	<u>Faiz (%)</u>
			<u>Vade</u>	
ABD Doları	1.020.094	5.741.498	11 Nisan 2019 - 12 Nisan 2019	3,00 - 3,15
Avro	6.783.204	42.861.707	5 Nisan 2019 - 30 Nisan 2019	0,50 - 1,50
TL	10.352.884	10.352.884	1 Nisan 2019 - 30 Nisan 2019	20,30 - 20,50
Toplam		58.956.089		

31 Aralık 2018 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli banka kredileri	26.854.900	52.745.000
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.624.062	1.293.213
Toplam	28.478.962	54.038.213

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,0	4.250.000	26.854.900
Toplam			26.854.900

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

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.736.367	2.615.622
Toplam	2.736.367	2.615.622

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 :

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	69.110.599	62.505.913
Alacak senetleri ve vadeli çekler	89.290.218	110.633.201
Diğer alacaklar	30.657.726	28.443.760
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(1.216.227)	(1.387.661)
<i>Vadeli çekler</i>	(1.176.998)	(1.871.833)
<i>Alıcılar</i>	(769.426)	(833.109)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(32.131.824)	(32.206.532)
<i>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</i>	153.764.068	165.283.739
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 21)	18.036.975	32.712.817
Toplam	171.801.043	197.996.556

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	3.406.102	3.261.431
Alacak senetleri reeskontu (-)	(114.914)	(285.639)
Toplam	3.291.188	2.975.792

Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2018 - 99 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2019</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2018</u>
Açılış bakiyesi	32.206.532	27.920.313
Cari dönem karşılık gideri	1.447.878	2.305.535
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	(1.522.586)	(1.771.848)
Kapanış bakiyesi	32.131.824	28.454.000

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 :

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Satıcılar	53.837.175	41.001.244
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(275.712)	(211.018)
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	53.561.463	40.790.226
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 21)	21.858.409	19.711.539
Toplam	75.419.872	60.501.765

Şirket'in 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 54 gündür (31 Aralık 2018 - 44 gün).

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Emtia	109.490.051	101.676.471
İlk madde ve malzeme	46.375.005	37.799.177
Mamuller	39.284.424	28.537.370
Yarı mamuller	14.676.082	16.260.836
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 19)	(9.701.842)	(9.995.101)
Toplam	200.123.720	174.278.753

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2019</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2018</u>
Açılış bakiyesi	9.995.101	9.356.523
Cari dönem (geliri)/gideri	(293.259)	(450.791)
Kapanış bakiyesi	9.701.842	8.905.732

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**8. Türev Araçlar**

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
12.04.2019	500.000	ABD DOLARI	2.887.750	TL	5,7755	73.550
17.05.2019	300.000	AVRO	1.900.950	TL	6,3365	5.310
24.05.2019	750.000	ABD DOLARI	4.197.750	TL	5,5970	(23.550)
						55.310

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

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

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen sipariş avansları	35.372.269	20.939.285
Gelecek aylara ait giderler	2.857.321	1.073.049
Toplam	38.229.590	22.012.334

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen avanslar	--	73.386
Gelecek yıllara ait giderler	59.410	70.334
Toplam	59.410	143.720

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları	21.721.861	25.697.222
Gelecek aylara ait gelirler	73.377	72.460
Toplam	21.795.238	25.769.682

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Ertelenmiş Gelirler (devamı)

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	239.987	239.114
Toplam	239.987	239.114

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 1.277.648 TL'dir (31 Aralık 2018 - 9.175.158 TL).

31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 10.616 TL (31 Aralık 2018 - 1.845.564 TL), birikmiş amortisman tutarı 10.616 TL'dir (31 Aralık 2018 - 1.769.812 TL).

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.013.984	1.818.361
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.824.972	2.052.313
Ödenecek personel ücretleri	236.977	137.362
Toplam	5.075.933	4.008.036

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 19)	4.611.898	3.721.565
Dava gider karşılığı (Dipnot 19)	1.720.875	1.807.978
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	357.667	211.029
Toplam	6.690.440	5.740.572

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 19)	597.459	391.379
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 19)	21.004.976	20.906.834
Toplam	21.602.435	21.298.213

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

- d) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 124.738.064 TL'dir (31 Aralık 2018 - 144.583.171 TL).
- e) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 103.585.624 TL'dir (31 Aralık 2018 - 102.723.265 TL).
- f) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 32.131.824 TL'dir (31 Aralık 2018 - 32.206.532 TL).

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

31 Mart 2019	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	124.738.064	4.332.705	2.637.245	16.430.418	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	124.738.064	4.332.705	2.637.245	16.430.418	237.392

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	144.583.171	4.864.286	2.486.245	20.746.463	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	144.583.171	4.864.286	2.486.245	20.746.463	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

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

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Devreden KDV	13.182.667	9.188.310
Peşin ödenen vergi ve fonlar	272.179	208.807
Diğer dönen varlıklar	510.217	39.284
Toplam	13.965.063	9.436.401

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Gider tahakkukları	229.198	508.249
Toplam	229.198	508.249

13. Özkaynaklar

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer (*)	% 15,94	1.721.740
Sermaye	%100,00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		25.665.050
Toplam sermaye		36.465.050

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

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 1 Kr nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.382.843 TL'dir (31 Aralık 2018 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

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

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

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

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**13. Özkaynaklar (devamı)**

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

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

31 Mart 2019			Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	
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
			90.050.473

31 Aralık 2018			Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.382.843	28.624.269	10.241.426
Olağanüstü yedekler	188.492.786	268.282.090	79.789.304
			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.

14. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Yurtiçi satışlar	100.359.818	117.269.613
Yurtdışı satışlar (Dipnot 22)	15.657.592	16.386.426
Diğer satışlar	855.773	304.567
Satıştan iadeler	(632.288)	(1.479.464)
Satış iskontoları	(1.649.732)	(1.553.834)
Toplam	114.591.163	130.927.308

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Satılan ticari mallar maliyeti	50.825.000	57.507.728
Satılan mamuller maliyeti	29.012.578	34.138.270
Satılan hizmet maliyeti	7.157.297	5.185.559
Satılan yarı mamul maliyeti	2.272.910	1.655.464
Toplam	89.267.785	98.487.021

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**15. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

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

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Genel yönetim giderleri	9.397.341	8.586.231
Pazarlama giderleri	19.568.917	19.083.341
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.673.348	2.277.544
Toplam	31.639.606	29.947.116

16. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Kambiyo karı	7.209.926	4.437.209
Vade farkı gelirleri	5.065.942	4.579.467
Reeskont gelirleri	4.674.636	3.724.604
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	1.522.586	1.771.848
Faiz gelirleri	1.110.637	1.501.777
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	929.937	611.239
Alınan tazminatlar	4.648	8.652
Komisyon gelirleri	--	94.012
Diğer gelirler ve karlar	1.131.925	52.472
Toplam	21.650.237	16.781.280

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Reeskont faiz giderleri	3.497.166	3.380.168
Kambiyo zararları	3.166.908	1.834.579
Garanti kapsamındaki masraflar	2.409.549	2.119.426
Vade farkı gideri	691.204	347.909
Forward karşılık gideri	340.085	439.805
Ticari masraflar	126.106	176.293
Komisyon giderleri	79.029	14.578
Diğer giderler ve zararlar	691.823	300.564
Toplam	11.001.870	8.613.322

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

17. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Diğer finansman giderleri	1.825.613	224.436
Toplam	1.825.613	224.436

18. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	572.150	157.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	1.267.689	852.689

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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Cari dönem vergisi	(865.019)	(1.648.600)
Ertelenmiş vergi geliri	826.059	(289.319)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(38.960)	(1.937.919)

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2019 ve 2018 yılları için %22'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	865.019	12.762.300
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(12.270.544)
Toplam	865.019	491.756

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. 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)	
	31 Mart 2019	31 Aralık 2018	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	688.100	698.498	151.382	153.670
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	9.701.842	9.995.101	2.134.405	2.198.922
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	5.450.117	2.790.023	1.199.025	613.805
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	4.782.561	6.273.005	1.052.163	1.380.061
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 11) (*)	4.611.898	3.721.565	1.014.617	818.744
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 11) (*)	1.720.875	1.807.978	378.592	397.755
Gider tahakkuku (*)	147.103	--	32.363	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 11) (*)	597.459	391.379	88.668	86.103
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	403.037	--	131.441	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	271.762	--	59.787	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	338.811	--	67.762	--
Risturn karşılığı kaydı (*)	421.477	--	92.725	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	19.860.134	18.746.282	3.972.026	3.749.255
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 11)	21.004.976	20.906.834	4.200.995	4.181.367
Ertelenmiş vergi varlıkları	70.000.152	65.330.665	14.575.951	13.579.682
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(294.531)	(219.601)	(64.798)	(48.313)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 8) (*)	(55.310)	(395.395)	(12.169)	(86.988)
Kullanım hakkı varlıkları	(685.655)	--	(137.131)	--
Gelir tahakkuku (*)	--	(69.885)	--	(15.375)
Peşin ödenen gider (*)	(954.334)	--	(209.953)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.989.830)	(684.881)	(424.051)	(150.676)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	68.010.322	64.645.784	14.151.900	13.429.006

(*) 5 Aralık 2018 tarih ve 30261 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7061 Sayılı Kanun uyarınca KVK'ya eklenen geçici 10'ncu 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

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	14.151.900	12.304.183
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(13.429.006)	(12.593.825)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	722.894	(289.642)

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	826.059	(289.319)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(103.165)	(323)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	722.894	(289.642)

20. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Dönem karı (TL)	2.468.066	8.498.774
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	0,229	0,787
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	28.080.000
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	2,600

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	4.236.708	6.037.568
UTS Carrier LLC	3.974.681	10.229.656
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	2.610.815	3.277.492
AHI Carrier FZC	2.182.292	2.126.392
Carrier Kuwait Airconditioning	2.179.114	7.743.153
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	1.790.916	1.797.628
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	674.033	166.349
Carrier Asia	353.309	1.056.552
Carrier SCS	27.442	8.867
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	5.024	8.085
Carrier AB	2.641	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	195.892
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	29.174
Carrier Distribution Italy SRL	--	20.086
Carrier Airconditioning Benelux BV	--	9.548
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	3.132
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	1.946
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	1.519
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	--	959
Al-Riva Proje.Ar.Değ.Konut İnş.Tic.A.Ş.	--	680
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	(1.861)
Toplam (Dipnot 6)	18.036.975	32.712.817

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Toshiba Carrier Thailand	10.396.995	4.279.188
Toshiba Carrier Corporation	3.497.024	1.507.957
Carrier SCS	3.239.582	7.994.969
Carrier Corporation	1.989.233	4.650.313
UTC Climate, Controls & Security International	602.549	233.771
Automated Logic Corporation	592.238	74.612
Alarko Holding A.Ş.	490.895	321.224
Profroid Industries	381.318	359.281
Toshiba Carrier Air- Conditioning	280.045	--
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	150.741	65.870
Toshiba Carrier UK Ltd	125.160	--
Carrier Middle East Ltd.	96.120	199.234
Carrier SPA	35.329	33.703
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(18.820)	(8.583)
Toplam (Dipnot 6)	21.858.409	19.711.539

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
AHI Carrier FZC	3.431.358	2.140.085
UTS Carrier LLC	2.370.130	4.315.271
Carrier Kuwait Airconditioning	1.821.482	253.802
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	1.136.260	2.393.139
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	750.841	1.607.137
Toshiba Carrier Thailand	457.260	--
Carrier Asia	336.848	111.382
AHI Carrier HVAC Bulgaria	193.061	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	54.942	49.829
Carrier SCS	36.856	142.539
Carrier AB	2.485	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.019	1.725
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	45.455
AHI Carrier Australia Pty Ltd	--	185.550
Carrier Airconditioning Benelux BV	--	2.649
AHI Carrier Nz Ltd	--	49.641
Carrier Distribution Italy SRL	--	16.284
Miraco International Trading	--	737
Toplam	10.593.542	11.315.225

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Toshiba Carrier Thailand	17.459.101	26.287.836
Carrier SCS	3.083.690	6.194.982
Toshiba Carrier Corp.	2.115.439	2.964.293
Carrier Kuwait Airconditioning	1.299.094	--
Toshiba Carrier UK Ltd	1.117.400	186.254
Automated Logic Corporation	991.018	278.780
Alarko Holding A.Ş.	790.967	896.969
Profroid Industries	552.581	280.305
Toshiba Carrier Airconditioning Sales (Shangai)	474.487	444.097
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	452.200	341.666
UTC Climate, Controls & Security International SAS	345.003	330.116
E.R.C.D. SA	220.201	303.339
Carrier Middle East Ltd.	203.613	--
Carrier Corporation	33.709	2.001.174
U.T. Electronic Controls	30.665	39.055
Century Carrier Residential Airconditioning	12.597	3.672.341
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.113	--
Carrier ARCD PTE Ltd	--	1.099.923
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	13.591
Carrier Australia PTY LTD	--	75.620
Toplam	29.189.878	45.410.341

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 799.919 TL'dir (31 Mart 2018 - 543.569 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
<u>Alınan kira;</u>		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	31.019	25.412
Toplam	31.019	25.412
 <u>Ödenen kira;</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	255.960	180.383
Alarko Holding A.Ş.	62.638	54.180
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	5.847	5.025
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	2.250	2.250
Toplam	326.695	241.838
 <u>Ödenen komisyon;</u>		
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	8.338	--
Toplam	8.338	--

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2019 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 75.825.600 TL'dir. (31 Aralık 2018 - 72.336.000 TL) 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

22. 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 bulunan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler 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

**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2019					31 Aralık 2018				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	39.622.050	2.246.685	4.269.293	--	--	53.444.447	3.796.886	5.552.324	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	50.835.387	1.078.459	7.084.200	238	--	74.382.518	1.744.612	10.814.874	1.838	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	90.457.437	3.325.144	11.353.493	238	--	127.826.965	5.541.498	16.367.198	1.838	--
4. Duran Varlıklar	3.310.902	500.000	78.607	--	--	2.577.841	490.000	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	93.768.339	3.825.144	11.432.100	238	--	130.404.806	6.031.498	16.367.198	1.838	--
6. Ticari Borçlar	50.525.591	6.184.391	2.467.590	17.062	--	34.993.888	3.582.757	2.663.164	13.800	--
7. Finansal Yükümlülükler	30.604.754	--	4.843.444	--	--	56.653.832	--	9.398.446	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.253.486	68.966	769.975	--	--	8.513.189	1.266.412	307.021	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	86.383.831	6.253.357	8.081.009	17.062	--	100.160.909	4.849.169	12.368.631	13.800	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	86.383.831	6.253.357	8.081.009	17.062	--	100.160.909	4.849.169	12.368.631	13.800	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(8.931.140)	(1.250.000)	(300.000)	--	--	(5.715.720)	(800.000)	(250.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(1.546.632)	(3.678.213)	3.051.091	(16.824)	--	24.528.177	382.329	3.748.567	(11.962)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	7.384.508	(2.428.213)	3.351.091	(16.824)	--	30.243.897	1.182.329	3.998.567	(11.962)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	55.310	--	--	--	--	395.395	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	15.657.592	597.822	2.077.225	--	174.972	102.295.467	7.332.185	11.711.119	--	889.655
İhracat (*)						16.386.426	2.223.763	1.714.436	--	104.498
17. İthalat	52.235.962	5.354.279	3.788.790	40.904	164.604	271.893.707	35.385.289	19.070.703	102.456	260.387
İthalat (*)						68.881.320	11.256.146	7.413.109	21.195	126.140

* 31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2019				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 20 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.733.391)	2.733.391	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.733.391)	2.733.391	--	--
Avro kurunun % 20 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	4.234.975	(4.234.975)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	4.234.975	(4.234.975)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(24.682)	24.682	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(24.682)	24.682	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.476.902	(1.476.902)	--	--
31 Aralık 2018				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 20 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.244.023	(1.244.023)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.244.023	(1.244.023)	--	--
Avro kurunun % 20 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	4.820.672	(4.820.672)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	4.820.672	(4.820.672)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(15.916)	15.916	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(15.916)	15.916	--	--
TOPLAM (3+6+9)	6.048.779	(6.048.779)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

23. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019	524.179.607
31 Aralık 2018	470.831.337

=====