

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2020 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 - 33

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	125.004.411	122.107.009
Ticari Alacaklar		211.419.671	186.096.341
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	23.178.632	25.740.565
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	188.241.039	160.355.776
Diğer Alacaklar		384.000	2.522.206
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		384.000	2.522.206
Stoklar	7	173.622.671	186.801.350
Peşin Ödenmiş Giderler	8	43.158.134	13.035.465
Diğer Dönen Varlıklar	13	2.989.747	6.349.764
Ara Toplam		556.578.634	516.912.135
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	1.267.689	1.267.689
Toplam Dönen Varlıklar		557.846.323	518.179.824
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		589.655	5.181.636
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	589.655	5.181.636
Diğer Alacaklar		24.122	24.122
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	24.122
Maddi Duran Varlıklar		27.566.431	26.995.800
Kullanım Hakkı Varlıkları		12.028.634	3.249.710
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.136.179	7.120.645
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.136.179	7.120.645
Peşin Ödenmiş Giderler	8	823.100	848.576
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	18.300.074	16.573.348
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		66.468.202	59.993.844
Toplam Varlıklar		624.314.525	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	19.015.988	54.692.358
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.750.508	--
Ticari Borçlar		72.361.200	52.179.450
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	27.830.911	7.834.393
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	44.530.289	44.345.057
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	4.169.379	3.343.792
Diğer Borçlar		526.381	403.837
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		526.381	403.837
Ertelenmiş Gelirler	8	42.423.824	34.013.355
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	2.429.240	1.516.208
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.887.008	8.012.369
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		--	800.000
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	10.887.008	7.212.369
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		737.053	587.845
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	737.053	587.845
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		165.300.581	154.749.214
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	31.754.894	1.713.211
Diğer Borçlar		397.812	397.812
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		397.812	397.812
Ertelenmiş Gelirler	8	297.173	283.690
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.385.364	25.089.241
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	25.027.286	25.089.241
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	358.078	--
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		57.835.243	27.483.954
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.947.744)	(3.176.068)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.947.744)	(3.176.068)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	18.382.843	18.382.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	344.268.675	327.873.745
Net Dönem Karı veya Zararı		5.009.877	16.394.930
Toplam Özkaynaklar		401.178.701	395.940.500
Toplam Kaynaklar		624.314.525	578.173.668

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2020 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- Dipnot 31 Mart 2020	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	131.695.226	114.591.163
Satışların Maliyeti (-)	15	(99.528.508)	(89.267.785)
BRÜT KAR		32.166.718	25.323.378
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(9.380.297)	(9.397.341)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(19.297.441)	(19.568.917)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(3.364.573)	(2.673.348)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	19.558.564	21.650.237
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(12.564.354)	(11.001.870)
ESAS FAALİYET KARI		7.118.617	4.332.139
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		11.017	500
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(42)	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		7.129.592	4.332.639
Finansman Giderleri (-)	18	(1.474.282)	(1.825.613)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		5.655.310	2.507.026
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(645.433)	(38.960)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(2.429.240)	(865.019)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	1.783.807	826.059
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		5.009.877	2.468.066
DÖNEM NET KARI		5.009.877	2.468.066
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		285.405	515.824
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(57.081)	(103.165)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		228.324	412.659
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		5.238.201	2.880.725

Pay Başına Kazanç:

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	0,464	0,229
---	----	-------	-------

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2020 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 Düzeltme 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	14	10.800.000	25.665.050	(839.026)	18.382.843	278.543.259	49.330.486	381.882.612
Transferler		--	--	--	--	49.330.486	(49.330.486)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	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	
01 Ocak 2020 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(3.176.068)	18.382.843	327.873.745	16.394.930	395.940.500
Transferler		--	--	--	--	16.394.930	(16.394.930)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	228.324	--	--	5.009.877	5.238.201
Dönem Karı		--	--	--	--	--	5.009.877	5.009.877
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	228.324	--	--	--	228.324
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2020 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(2.947.744)	18.382.843	344.268.675	5.009.877	401.178.701

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 2020	31 Mart 2019
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.334.677	(4.645.738)
Dönem Net Karı		5.009.877	2.468.066
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		5.350.790	(995.675)
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.198.972	1.382.822
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6	368.927	(367.967)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	4.307.408	2.704.494
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(1.378.349)	(1.110.637)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	(1.780.626)	(3.643.347)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		(10.975)	--
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		645.433	38.960
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.309.820)	(6.756.522)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(21.599.671)	25.263.621
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.138.206	(1.268.729)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	13.237.592	(25.551.708)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	22.402.858	19.592.743
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		948.131	1.075.843
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(19.436.936)	(25.868.292)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(8.050.847)	(5.284.131)
Ödenen Temettüleri		--	--
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(1.094.519)	(472.244)
Alınan Faiz	17	1.378.349	1.110.637
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.063.520)	(1.638.541)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.186	54.107
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.074.706)	(1.277.648)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	19	--	(415.000)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.373.755)	(26.124.161)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	36.800.508	--
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.478.013)	--
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(38.696.250)	(26.124.161)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		2.897.402	(32.408.440)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	122.107.009	101.862.210
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	125.004.411	69.453.770

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 2020 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,76 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	351	366
Ücretli (Mavi Yaka)	247	240
TOPLAM	598	606

31 MART 2020 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.

İlişkitedeki 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.

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

Şirket'in 31 Mart 2020'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 30 Nisan 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

31 MART 2020 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 2020 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2019 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, 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.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Şirket 1 Ocak 2020 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 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri

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

31 MART 2020 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 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

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

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

TMS 23 Borçlanma Maliyetleri

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

KGK tarafından yayınlanan ilke kararı

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. İlgili karar 30 Eylül 2019 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2018-1 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

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

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve, KGK tarafından 27 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 olup, Şirket'in finansal durum ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

31 MART 2020 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 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

TFRS 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. Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesi için TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapılmıştır. Değişiklikler bir konsantrasyon testi kullanılmasına yönelik bir seçimlik hak içermektedir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezse veya test başarısız olursa, o zaman değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. TFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerlidir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler

Yapılan değişiklik "Önemli" kavramının tanımını ve nasıl uygulanması gerektiği netleştirilmektedir. Ek olarak, tanımlamaya eşlik eden açıklamalar geliştirilmiştir. Son olarak, değişiklikler ile önemli tanımının tüm TFRS Standartları ile tutarlı olması amaçlanmıştır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

KGK tarafından Eylül 2019'da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7'yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanarak TFRS 9'a bölüm 6.8 eklenmiş ve 7.2.26 paragrafı değiştirilmiştir. KGK, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları aşağıdaki şekilde iki şirket olarak sınıflandırmıştır:

- Değişiklik öncesi hususlar – reformdan önceki dönemde finansal raporlamayı etkileyen konular ve
- Değişikliğe ilişkin hususlar – mevcut bir faiz oranı göstergesi yeniden düzenlendiğinde veya değiştirildiğinde finansal raporlamayı etkileyebilecek konular.

KGK, değişiklik öncesi konuların daha öncelikli olduğunu düşünerek projenin ilk aşamasındaki aşağıdaki riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini daha önce ele almaya karar vermiştir:

- a) İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- b) İleriye yönelik değerlendirmeler,
- c) Geriye dönük değerlendirmeler ve
- d) Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Riskten korunma muhasebesine ilişkin diğer hükümlerde bir değişiklik olmamıştır. Şirket, yukarıda belirtilen istisnaları, Gösterge Faiz Oranı Reformundan doğrudan etkilenen tüm korunma ilişkilerine uygulayacaktır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

b) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kasa	4.248	3.590
Banka	113.362.650	119.966.702
- vadesiz TL mevduat	3.107.923	5.002.956
- vadesiz döviz mevduat	3.447.210	1.263.375
- vadeli TL mevduat	38.883.135	52.154.038
- vadeli döviz mevduat	67.924.382	61.546.333
Alınan Çekler	3.827.159	1.838.928
B tipi Likit Yatırım Fonu	7.810.354	297.789
Toplam	125.004.411	122.107.009

31 Mart 2020 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	31 Mart 2020	<u>Faiz (%)</u>
			<u>Vade</u>	
ABD Doları	1.167.457	7.607.152	3 Nisan 2020 - 16 Nisan 2020	0,10 - 0,60
Avro	8.359.976	60.317.230	3 Nisan 2020 - 27 Nisan 2020	0,01 - 0,25
TL	38.883.135	38.883.135	1 Nisan 2020 - 28 Nisan 2020	9,75 - 10,75
Toplam		106.807.517		

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	11.183.250	49.879.500
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	12.750.508	--
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.222.563	3.344.108
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.610.175	1.468.750
Toplam	31.766.496	54.692.358

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50	1.550.000	11.183.250
AVRO	2,00	1.767.222	12.750.508
Toplam			23.933.758

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

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	24.050.000	--
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.127.428	1.416.140
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.577.466	297.071
Toplam	31.754.894	1.713.211

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,00	3.333.333	24.050.000
Toplam			24.050.000

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 :

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	73.344.451	61.043.447
Alacak senetleri ve vadeli çekler	92.986.450	97.648.534
Diğer alacaklar	58.632.187	38.003.508
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(782.323)	(733.084)
<i>Vadeli çekler</i>	(755.755)	(1.045.508)
<i>Alıcılar</i>	(451.145)	(256.135)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(34.732.826)	(34.304.986)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	188.241.039	160.355.776
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	23.178.632	25.740.565
Toplam	211.419.671	186.096.341

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	652.799	5.184.598
Alacak senetleri reeskontu (-)	(63.144)	(2.962)
Toplam	589.655	5.181.636

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	34.304.986	32.206.532
Cari dönem karşılık gideri	433.840	1.447.878
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(6.000)	(1.522.586)
Kapanış bakiyesi	34.732.826	32.131.824

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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 :

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	44.695.866	44.491.435
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(165.577)</i>	<i>(146.378)</i>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	44.530.289	44.345.057
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	27.830.911	7.834.393
Toplam	72.361.200	52.179.450

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 52 gündür (31 Aralık 2019 - 46 gün).

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Emtia	86.081.955	103.925.535
İlk madde ve malzeme	45.931.370	47.739.343
Mamuller	40.187.317	32.255.912
Yarı mamuller	12.650.732	14.168.176
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20)	<i>(11.228.703)</i>	<i>(11.287.616)</i>
Toplam	173.622.671	186.801.350

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	11.287.616	9.995.101
Cari dönem (geliri)/gideri	<i>(58.913)</i>	<i>(293.259)</i>
Kapanış bakiyesi	11.228.703	9.701.842

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Verilen sipariş avansları	39.000.851	11.734.599
Gelecek aylara ait giderler	4.157.283	1.300.866
Toplam	43.158.134	13.035.465

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Verilen avanslar	195.500	595.600
Gelecek yıllara ait giderler	627.600	252.976
Toplam	823.100	848.576

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Alınan sipariş avansları	42.345.205	33.935.531
Gelecek aylara ait gelirler	78.619	77.824
Toplam	42.423.824	34.013.355

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	297.173	283.690
Toplam	297.173	283.690

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

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 2.074.706 TL'dir (31 Aralık 2019 - 5.633.669 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 65.982 TL (31 Aralık 2019 - 3.378.800 TL), birikmiş amortisman tutarı 65.771 TL'dir (31 Aralık 2019 - 3.257.326 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 934.975 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2019 - 866.575 TL), 227.189 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2019 - 196.380 TL), 164.057 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2019 - 158.967 TL) ve 162.098 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2019 - 169.901 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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)**10. Kullanım Hakkı Varlıkları**

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 18.021.678 TL (31 Aralık 2019 - 7.532.102 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 5.993.044 TL'dir (31 Aralık 2019 - 4.282.392 TL).

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme 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 5.107 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2019 - 290.066 TL).

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.013.695	1.458.839
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.844.395	1.724.313
Ödenecek personel ücretleri	311.289	160.640
Toplam	4.169.379	3.343.792

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek ikramiye karşılığı	--	800.000
Toplam	--	800.000

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	8.471.861	5.114.960
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	2.101.755	1.864.584
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	313.392	232.825
Toplam	10.887.008	7.212.369

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	24.380.974	24.587.750
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	646.312	501.491
Diğer uzun vadeli karşılıklar	358.078	--
Toplam	25.385.364	25.089.241

e) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 191.371.671 TL'dir (31 Aralık 2019 - 156.659.561 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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)**12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

- f) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 99.889.738 TL'dir (31 Aralık 2019 - 99.236.530 TL).
- g) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 34.732.826 TL'dir (31 Aralık 2019 - 34.304.986 TL).

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

31 Mart 2020	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	191.371.671	8.691.533	1.092.664	24.067.562	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 şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
*TOPLAM	191.371.671	8.691.533	1.092.664	24.067.562	237.392

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	156.659.561	10.894.789	2.254.795	19.626.013	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	156.659.561	10.894.789	2.254.795	19.626.013	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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)

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

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

13. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Devreden KDV	2.482.607	5.973.715
Peşin ödenen vergi ve fonlar	233.343	283.618
Diğer KDV	237.681	64.519
Diğer dönen varlıklar	36.116	27.912
Toplam	2.989.747	6.349.764

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;		
Gider tahakkukları	309.687	523.326
Diğer KDV	237.681	64.519
Diğer yükümlülükler	189.685	--
Toplam	737.053	587.845

14. Özkaynaklar

a) Ödenmiş Sermaye :

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

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

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

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 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 2020 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)

14. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine 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 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.382.843 TL'dir (31 Aralık 2019 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

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

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

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan 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 2020 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)**14. 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 2020			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	254.218.202	334.007.506	79.789.304
			90.050.473

31 Aralık 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

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

15. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtiçi satışlar	109.108.841	100.359.818
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	24.259.803	15.657.592
Diğer satışlar	448.036	855.773
Satıştan iadeler	(742.795)	(632.288)
Satış iskontoları	(1.378.659)	(1.649.732)
Toplam	131.695.226	114.591.163

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Satılan ticari mallar maliyeti	36.014.846	50.825.000
Satılan mamuller maliyeti	52.966.684	29.012.578
Satılan hizmet maliyeti	7.501.115	7.157.297
Satılan yarı mamul maliyeti	3.045.863	2.272.910
Toplam	99.528.508	89.267.785

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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)

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel yönetim giderleri	9.380.297	9.397.341
Pazarlama giderleri	19.297.441	19.568.917
Araştırma ve geliştirme giderleri	3.364.573	2.673.348
Toplam	32.042.311	31.639.606

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kambiyo karı	10.482.922	7.209.926
Vade farkı gelirleri	3.585.782	5.065.942
Reeskont gelirleri	2.221.108	4.674.636
Faiz gelirleri	1.378.349	1.110.637
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.083.912	929.937
Alınan tazminatlar	6.965	4.648
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	6.000	1.522.586
Diğer gelirler ve karlar	793.526	1.131.925
Toplam	19.558.564	21.650.237

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kambiyo zararları	7.111.566	3.166.908
Garanti kapsamındaki masraflar	2.572.128	2.409.549
Reeskont faiz giderleri	2.198.968	3.497.166
Vade farkı gideri	313.888	691.204
Ticari masraflar	126.594	126.106
Komisyon giderleri	88.745	79.029
Forward karşılık gideri	--	340.085
Diğer giderler ve zararlar	152.465	691.823
Toplam	12.564.354	11.001.870

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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)

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Diğer finansman giderleri	1.474.282	1.825.613
Toplam	1.474.282	1.825.613

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	572.150	572.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	1.267.689	1.267.689

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari dönem vergisi	(2.429.240)	(865.019)
Ertelenmiş vergi geliri	1.783.807	826.059
Toplam vergi geliri / (gideri)	(645.433)	(38.960)

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2020 ve 2019 yılları için %22'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	2.429.240	4.243.952
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(2.727.744)
Toplam	2.429.240	1.516.208

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2020 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)

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir :

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	43.063	--	9.474	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	11.228.703	11.287.616	2.470.315	2.483.276
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	6.055.134	5.235.254	1.332.127	1.151.754
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	4.650.457	4.223.444	1.023.101	929.158
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)	8.471.861	5.114.960	1.863.809	1.125.291
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	2.101.755	1.864.584	462.386	410.208
Gider tahakkuku (*)	3.373.860	2.631.635	742.249	578.960
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)	646.312	501.491	142.189	110.328
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	695.663	--	153.046	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade (*)	6.222.563	3.344.108	1.368.964	735.704
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	6.577.465	297.071	1.315.493	59.414
Risturn karşılığı kaydı (*)	401.540	--	88.339	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	25.471.522	23.698.267	5.094.303	4.739.653
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	24.380.974	24.587.750	4.876.194	4.917.550
Diğer (*)	--	227.424	--	50.033
Ertelenmiş vergi varlıkları	100.320.872	83.013.604	20.941.989	17.291.329
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	--	(162.664)	--	(35.786)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(183.420)	(146.602)	(40.353)	(32.253)
Kullanım hakkı varlıkları	(12.028.634)	(3.249.710)	(2.405.727)	(649.942)
Peşin ödenen gider (*)	(890.160)	--	(195.835)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(13.102.214)	(3.558.976)	(2.641.915)	(717.981)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	87.218.658	79.454.628	18.300.074	16.573.348

(*) 5 Aralık 2019 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 2020 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)

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	18.300.074	14.151.900
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(16.573.348)	(13.429.006)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.726.726	722.894

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	1.783.807	826.059
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(57.081)	(103.165)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.726.726	722.894

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem karı (TL)	5.009.877	2.468.066
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	0,464	0,229
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
UTS Carrier LLC	6.314.489	5.422.447
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L	5.147.311	2.204.328
AHI Carrier FZC	4.134.116	7.452.835
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	3.055.153	3.657.233
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.589.223	1.765.946
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.068.967	294.462
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	489.407	790.177
Carrier Kuwait Airconditioning	273.694	3.333.959
Carrier SCS	263.268	17.205
Carrier Australia Pty Ltd	261.306	125.557
Midea Carrier LTDA.	175.584	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	139.524	481.989
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	127.123	12.877
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	95.454	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	23.209	--
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	16.454	--
PT. Berca Carrier Indonesia	4.350	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	123.914
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	456
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	4.407
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o	--	52.773
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	--
Toplam (Dipnot 6)	23.178.632	25.740.565

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	19.265.652	1.647.404
Toshiba Carrier Corporation	2.949.192	2.070.837
Carrier SCS	1.721.321	1.591.604
Century Carrier Residential Air-Conditioning	1.052.683	--
Carrier Corporation	788.318	1.084.321
Clk Corporation	642.503	--
Alarko Holding A.Ş.	586.065	714.110
Profroid Industries	292.577	--
Toshiba Carrier UK Ltd	227.764	133.213
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	147.763	--
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	140.610	27.028
U.T. Electronic Controls	33.036	91.124
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.270	--
UTC Climate, Controls & Security International SAS	--	353.618
Automated Logic Corporation	--	121.358
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(17.843)	(224)
Toplam (Dipnot 6)	27.830.911	7.834.393

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
UTS Carrier LLC	6.088.858	2.370.130
AHI Carrier FZC	5.778.325	3.431.358
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L	4.555.192	1.136.260
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	993.413	--
Carrier Australia Pty Ltd	319.240	--
Carrier Kuwait Airconditioning	268.155	1.821.482
Carrier SCS	239.225	36.856
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	208.770	--
Midea Carrier LTDA.	170.593	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	127.465	750.841
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	107.731	54.942
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	90.284	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	88.634	--
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	13.944	--
PT. Berca Carrier Indonesia	4.137	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.262	2.019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	--	457.260
Carrier Asia	--	336.848
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	193.061
Carrier AB	--	2.485
Toplam	19.056.228	10.593.542

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2020 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	3.968.127	17.459.101
Toshiba Carrier Corporation	3.097.803	2.115.439
Automated Logic Corporation	1.721.168	991.018
Alarko Holding A.Ş.	1.196.041	790.967
Carrier SCS	975.221	3.083.690
Toshiba Carrier UK Ltd.	610.376	1.117.400
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	566.153	--
E.R.C.D. SA	358.913	220.201
Profroid Industries	274.805	552.581
Carrier Corporation	262.491	33.709
UTC Climate, Controls & Security International SAS	193.613	345.003
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	121.133	474.487
U.T. Electronic Controls	118.792	30.665
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.815	--
Century Carrier Residential Air-Conditioning	--	12.597
Carrier Kuwait Airconditioning	--	1.299.094
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	--	8.113
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	452.200
Carrier Middle East Ltd.	--	203.613
Toplam	13.469.451	29.189.878

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 547.702 TL'dir (31 Mart 2019 - 799.919 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Alınan kira;</u>		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	33.581	31.019
Toplam	33.581	31.019

<u>Ödenen kira;</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	289.926	255.960
Alarko Holding A.Ş.	72.227	62.638
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	6.735	5.847
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	2.250	2.250
Toplam	371.138	326.695

<u>Ödenen komisyon;</u>		
Carrier Vietnam Airconditioning Co.Ltd.	--	8.338
AHI Carrier FZC	170	--
Toplam	170	8.338

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2020 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 86.580.000 TL'dir. (31 Aralık 2019 - 79.807.200 TL) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

23. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişmeler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2020 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. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2020					31 Aralık 2019				
	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	33.483.898	1.017.523	3.721.929	--	--	43.072.093	1.137.294	5.460.611	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	73.606.438	1.307.107	9.021.390	--	--	62.927.945	2.042.809	7.636.021	1.174	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	107.090.336	2.324.630	12.743.319	--	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	107.090.336	2.324.630	12.743.319	--	--	106.000.038	3.180.103	13.096.632	1.174	--
6. Ticari Borçlar	39.564.199	4.042.812	1.800.897	28.266	--	23.691.672	2.356.317	1.424.391	28.499	--
7. Finansal Yükümlülükler	26.671.359	--	3.696.654	--	--	52.764.391	--	7.933.779	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.188.563	63.197	523.461	--	--	1.549.811	56.327	182.723	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	70.424.121	4.106.009	6.021.012	28.266	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
10. Finansal Yükümlülükler	24.049.998	--	3.333.333	--	--	--	--	--	--	--
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler	24.049.998	--	3.333.333	--	--	--	--	--	--	--
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	94.474.119	4.106.009	9.354.345	28.266	--	78.005.874	2.412.644	9.540.893	28.499	--
13. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
14. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 12+13)	12.616.217	(1.781.379)	3.388.974	(28.266)	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
15. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8-10)	12.616.217	(1.781.379)	3.388.974	(28.266)	--	27.994.164	767.459	3.555.739	(27.325)	--
16. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
17. İhracat (Dipnot 15)	24.259.803	229.287	3.370.455	--	423.508	103.760.453	5.923.158	11.111.317	--	1.094.772
İhracat (*)						15.657.592	597.822	2.077.225	--	174.972
18. İthalat	29.229.779	2.052.478	2.426.797	69.368	10.395	207.950.362	22.029.892	12.543.935	181.908	513.773
İthalat (*)						52.235.962	5.354.279	3.788.790	40.904	164.604

* 31 Mart 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2020 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. 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 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	(1.160.747)	1.160.747	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.160.747)	1.160.747	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.445.145	(2.445.145)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.445.145	(2.445.145)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(22.776)	22.776	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(22.776)	22.776	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.261.622	(1.261.622)	--	--
31 Aralık 2019				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	455.886	(455.886)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	455.886	(455.886)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.364.780	(2.364.780)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.364.780	(2.364.780)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(21.249)	21.249	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(21.249)	21.249	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.799.417	(2.799.417)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 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)

24. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Koronavirüs salgını (COVID-19) küresel ekonomi ile beraber Türkiye ekonomisini de olumsuz olarak etkilemiş, tedarik zincirlerini bozmuş, seyahat ve ulaşım kısıtlamalarına neden olmuştur. Şirket, çalışanlarının ve toplumun sağlığını korumak ve de faaliyetlerini kesintisiz olarak sürdürmek için gerekli önlemleri almaktadır. Salgının 2020 yılının ilk çeyreğinde Şirket'in finansal sonuçları veya faaliyetleri üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Bununla birlikte COVID-19 salgını kaynaklı olarak gerek Şirket'in faaliyet gösterdiği sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan daralmaya paralel olarak Şirket'in tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanabilmektedir. Salgının etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği belirsizdir. Salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Şirket'in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

16/04/2020 tarih ve 7244 sayılı Yeni Koronavirüs (Covid-19) salgınının ekonomik ve sosyal hayata etkilerinin azaltılması hakkında kanun kapsamında; 13/01/2011 tarih ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na; "sermaye şirketlerinde, 30/09/2020 tarihine kadar 2019 yılı net dönem karının yalnızca yüzde yirmi beşine kadarının dağıtımına karar verilebilir, geçmiş yıl karları ve serbest yedek akçeler dağıtımına konu edilemez, genel kurulca yönetim kuruluna kar payı avansı dağıtım yetkisi verilemez" geçici maddesi eklenmiştir.

25. 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 2020	619.818.783
31 Aralık 2019	555.927.832

=====