



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**2020 FAALİYET RAPORU**

2020 HESAP YILI  
ORTAKLAR GENEL KURUL TOPLANTISI

19 Mart 2021

**KAYITLI SERMAYE**  
10.800.000 TL

**ÇIKARILMIŞ SERMAYE**  
10.800.000 TL

# İÇİNDEKİLER

|           |                                                                            |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>5</b>  | YÖNETİM KURULU'NUN MESAJI                                                  |
| <b>6</b>  | YÖNETİM KURULU VE DENETÇİ                                                  |
| <b>9</b>  | OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI GÜNDEMİ                                      |
| <b>10</b> | ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş. GENEL ORGANİZASYON ŞEMASI            |
| <b>12</b> | YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU                                             |
| <b>13</b> | FAALİYETLERİMİZ HAKKINDA GENEL BİLGİLER                                    |
| <b>18</b> | PERSONELE İLİŞKİN BİLGİLER                                                 |
| <b>19</b> | ŞİRKETİN SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI                                        |
| <b>20</b> | KÂR DAĞITIM POLİTİKASI                                                     |
| <b>21</b> | YÖNETİM KURULU'NUN YAPISI VE OLUŞUMU                                       |
| <b>24</b> | İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI VE ETİK KURALLAR                               |
| <b>26</b> | BAŞLICA GÖSTERGELER                                                        |
| <b>30</b> | KÂR DAĞITIM ÖNERİSİ                                                        |
| <b>31</b> | KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI                                    |
| <b>31</b> | KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU                                               |
| <b>38</b> | KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU                                               |
| <b>45</b> | SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ                                  |
| <b>47</b> | YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU |
| <b>49</b> | BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU VE FİNANSAL TABLOLAR                               |
| <b>50</b> | BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU                                                    |
| <b>54</b> | FİNANSAL TABLOLAR                                                          |

Ana faaliyet alanını ısıtma, soğutma, havalandırma ve su basınçlandırma konuları olarak belirlemiş olan Alarko Carrier bu ürünlerin üretimini yapmakta, satış ve satış sonrası hizmetlerini sunmaktadır. Şirket, klima santralleri kategorisinde İSİB verilerine göre "En Çok Klima Santrali İhracatı Yapan Firma" kategorisinde 2013 yılından beri ödüle lâayık görölmektedir.







Ana Üretim Tesisi, Gebze

# YÖNETİM KURULU'NUN MESAJI

Değerli Hissedarlarımız,

2020 yılını Coronavirüs salgınının etkisinde geçirdik. Gerek imalat gerekse hizmet sektörleri bu salgından oldukça ağır şekilde etkilendi. Tüm dünyada ekonomiler durma noktasına geldi. Makro dengeler bir anda bozulurken, mikro ölçekte salgının etkileri çok daha ağır şekilde hissedildi.

Virüsün Aralık 2019 ayında yayılmaya başlaması ile şirket olarak çeşitli önlemler aldık. Tedarik zincirinde oluşabilecek aksamaları, salgının tüketici talebinde oluşturacağı olumsuz etkileri ve makro ekonomik göstergelerde oluşabilecek bozulmaları dikkate alan çeşitli senaryolar hazırlayarak, salgın sürecine olabildiğince hazırlıklı girmeye çalıştık.

2020 yılının Mart ayı ile birlikte salgının Ülkemize de gelmesi üzerine birincil önceliğimiz çalışanlarımızın ve ailelerinin sağlığı oldu. Önce vardiyalı çalışma düzenine ve daha sonra da merkez ofisimizde olabildiğince uzaktan çalışma düzenine geçiş yaptık. Hala da aynı şekilde çalışmayı sürdürüyoruz. Bu sayede çok sınırlı sayıda çalışanımızda hastalık görülürken, aldığımız tedbirler bulaş riskini minimum düzeye indirdi. Bugün itibarıyla çalışanlarımızın tamamı sağlıklı bir şekilde işlerini devam ettirmektedirler.

Her ne kadar tedarik zincirindeki bozulmalar bizi de bir miktar etkilese de aldığımız tedbirler sayesinde gerek üretimimiz gerekse ithalat ve satışlarımız üzerinde önemli bir olumsuz etki bırakmadı. Bu dönemi fırsata çevirebilmek için araştırma ve geliştirme faaliyetlerimize hız verdik. Ürün gamımızı tamamlayacak projeler geliştirdik ve geliştirmeye devam ediyoruz. Fabrikamızdaki ürün bazlı yatırımlarımızı planlandığı şekilde devam ettirdik.

Bu seneki en önemli kazanımımız dijital dönüşüm projemizin ve organizasyonel değişimin ilk safhasını tamamlamak oldu. Bu sayede uzaktan çalışan personelimizin verimliliklerinde bir düşme olmadı ve hatta bir miktar artma gözlemlendi. Çalışanlarımızın sağlığına yönelik aldığımız tedbirler çalışan memnuniyetini de artırmamıza yardımcı oldu.

2020 yılı tüm dünya ekonomileri için olumsuz bir yıl olsa da şirketimiz özelinde mali ve operasyonel sonuçlar açısından oldukça iyi bir yılı geride bıraktık. Güçlü mali yapımız ve çevik organizasyonumuz ekonomik anlamda 2019 yılından çok daha iyi bir yıl geçirmemizin anahtarı oldu. Gerek maliyetlerimizi gerekse tahsilatlarımızı çok sıkı bir şekilde kontrol altında tutmayı başardık. Dijital kanalları daha fazla kullanmaya özen gösterdik. Pazarlama, satış ve satış sonrası aktivitelerimizi hijyen ve mesafe kurallarını da sıkı şekilde uygulayarak kesintisiz olarak devam ettirdik.

2021 yılının da salgının gölgesinde geçeceğini, ancak yılın ikinci yarısından sonra bu etkinin azalacağını öngörüyoruz. Özellikle gelişmekte olan ülke ekonomilerinde bir kısım hızlı yükselişler beklemekteyiz. ABD ekonomisinin de hızlı bir toparlanmaya doğru gideceğini öngörüyoruz. Türkiye ekonomisi de bu yükselişteki yerini alacaktır. Önümüzdeki yıl büyüme, işsizlik ve enflasyon verilerinde bir kısım iyileşme görebiliriz. Cari açığımızda da sınırlı da olsa bir iyileşme beklenmelidir.

Bu çerçevede 2021 yılına çok daha iddialı bir bütçe yaparak girmeyi uygun gördük. Gerek iç pazarda gerekse dış pazarlarda çok daha aktif bir pazarlama stratejisi ile satışlarımızı artırmayı hedefliyoruz. Bunu yaparken özellikle kârlılık, likidite ve operasyonel verimliliğimizden taviz vermeyeceğiz. Bu çalışmaları yaparken siz ortaklarımızın desteğini hep yanımızda hissettik ve 2021 yılında da bu desteği sürdüreceğinizden eminiz.

2021 yılının siz değerli hissedarlarımız ve aileleriniz için sağlıklı ve huzurlu bir yıl olmasını dileriz. Çalışanlarımızın dikkatli ve özverili çalışmaları ile 2021 yılı hedeflerimize ulaşacağımıza inancımız tamdır. Değerli heyetinizi saygı ile selamlarız.

**Yönetim Kurulu**

# YÖNETİM KURULU VE DENETÇİ

## Yönetim Kurulu \*

| Adı Soyadı                  | Görevi                          | Göreve Başlangıç Tarihi | Görevin Bitiş Tarihi |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Niv Garih                   | Yönetim Kurulu Başkanı          | 28 Mart 2018            | 28 Mart 2021         |
| Muriel Makharine Toppazzini | Yönetim Kurulu Başkan Vekili    | 28 Mart 2018            | 28 Mart 2021         |
| Ümit Nuri Yıldız            | Yönetim Kurulu Üyesi            | 28 Mart 2018            | 28 Mart 2021         |
| Vineet Kashyap              | Yönetim Kurulu Üyesi            | 8 Ekim 2019             | 28 Mart 2021         |
| İzzet Cemal Kişmir          | Yönetim Kurulu Üyesi (Bağımsız) | 28 Mart 2018            | 28 Mart 2021         |
| Bahar Özeray Çolakel        | Yönetim Kurulu Üyesi (Bağımsız) | 28 Mart 2018            | 28 Mart 2021         |

\* Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket yönetiminde icrai görevi yoktur.

## Denetçi

|                                                                                       |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.<br>(Member, BDO International Network) | 1 Ocak 2020-31 Aralık 2020 Dönemi |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|

## Bağımsız Denetim Kuruluşu

|                                                                                       |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.<br>(Member, BDO International Network) | 1 Ocak 2020-31 Aralık 2020 Dönemi |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|

## Yönetim Kurulu Üyelerinin Yetki ve Sınırı

Yönetim Kurulu Başkanı ve Yönetim Kurulu üyeleri, Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi çerçevesinde Şirketi temsil etmektedir.

## YÖNETİM KURULU ÜYELERİ HAKKINDA BİLGİLER

### Niv GARIH

#### Yönetim Kurulu Başkanı

1981 yılında doğan Niv Garih, 2006 yılında New York Üniversitesi Stern İşletme Okulu'nun Finans ve Uluslararası İşletme Bölümü'nden takdir derecesiyle mezun olmuştur. 2006-2008 yılları arasında New York eyaletinde JP Morgan'da yatırım bankacılığı yapmıştır. 2009 yılında Alarko Holding A.Ş. bünyesinde İş Geliştirme Uzmanı ve Müdür Yardımcısı görevlerini gerçekleştirmiştir. 2013-2018 yılları arasında Yatırımcı İlişkileri departmanını yönetmiştir. 2014 yılından itibaren Alarko Holding A.Ş. Yönetim Kurulu üyeliği görevini yürütmektedir. Evli ve iki çocuk babası olan Niv Garih İngilizce ve Fransızca bilmektedir.

Niv Garih'in SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmamaktadır.

### Muriel Makharine TOPPAZZİNİ

#### Yönetim Kurulu Başkan Vekili

1964 yılında Fransa'nın Metz şehrinde doğan Toppazzini, merkezi Paris'te bulunan Carrier Europe&Transcontinental Operations nezdinde Kıdemli Avukat sıfatıyla 1994 yılında göreve başlayarak UTC (United Technologies Corporation)'ye katılmıştır. 2005 yılında Amerika'da bulunan Carrier'ın Başkanı Geraud Darnis'e Yönetici Asistanlığı görevine atanmış, 2007 yılında terfi alarak Carrier EMEA Hukuk İşleri Departmanı Başkan Vekilliği görevine getirilmiş ve 2011 yılında, Carrier Baş Hukuk Müşaviri Yardımcısı olarak atanmıştır. Aralık 2013 tarihinden Kasım 2015 tarihine kadar UTC Building&Industrial Systems Avrupa, Orta Doğu ve Afrika bünyesinde Başkan Vekili ve Baş Hukuk Müşaviri olarak görev yapmıştır. Kasım 2015'ten Nisan 2018'e kadar UTC Climate, Controls&Security International Operations bünyesinde Başkan Vekili ve Baş Hukuk Müşaviri olarak görev yapmıştır. 2018 Nisan ayından bu yana, Carrier Global şirketinin HVAC Departmanı'nda Başkan Vekili ve Baş Hukuk Müşaviri olarak görev yapmaktadır. Toppazzini, Boston Üniversitesi (ABD) Hukuk Fakültesi'nden Hukuk Doktorası diploması ve Paris La Sorbonne Üniversitesi (Fransa) Hukuk Fakültesi'nden Hukuk Lisansı ve Yabancı Diller Lisansı diplomalarına sahiptir. Toppazzini, evli ve üç çocuk sahibidir.

Muriel Makharine Toppazzini'nin SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmamaktadır.

### Ümit Nuri YILDIZ

#### Yönetim Kurulu Üyesi

1966 yılında Erzurum'da doğan Yıldız, 1986 yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İşletme Bölümü'nü bitirmiş, University of Illinois'den yüksek lisans derecesini almıştır. 1987 yılında Maliye Bakanlığı Hesap Uzmanları Kurulu'nda Hesap Uzman Yardımcısı olarak göreve başlayan Yıldız, 1997 yılına kadar Hesap Uzmanı ve Baş Hesap Uzmanı olarak çalışmıştır. 1997 yılında İş ve İşçi Bulma Kurumu Genel Müdür Yardımcılığı'na atanmıştır. 1998 yılında bu görevden istifa ederek, Alarko Şirketler Topluluğu'na katılmıştır. Halen Alarko Holding A.Ş.'de Genel Müdür olarak görev yapan Yıldız, Alarko Şirketler Topluluğu bünyesindeki çeşitli şirketlerde ise Yönetim Kurulu üyesi olarak görev yapmaktadır. İngilizce bilmekte olup, evli ve iki çocuk sahibidir.

Ümit Nuri Yıldız'ın SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmamaktadır.

## YÖNETİM KURULU VE DENETÇİ

### **Vineet KASHYAP** Yönetim Kurulu Üyesi

1975 yılında Hindistan Chandigarh'da doğmuştur. Carrier'a 2005 yılında Asya Pasifik projesi ile Yönetici Ortak olarak katılmıştır. Carrier'a katılmadan önce, 6 yıl gibi bir süre boyunca uluslararası strateji danışmanlığı şirketi olan A.T. Kearney'de Yönetim Müşaviri olarak çalışmıştır. Carrier ve United Technologies Corporation'daki görev süresi boyunca, iş birimi liderliği, satış, satış sonrası, fabrika işletmesi, strateji, pazarlama ve iletişim alanlarında birçok görevde çalışmıştır. Perth'teki Carrier fabrikasındaki görevini de kapsayan liderliğe bağlı rotasyonlardan sonra Kashyap, Hindistan'daki Totaline işine başkanlık yapmıştır. 2010 yılında Hindistan için kilit müşteri ve strateji müdürü olarak UTC şirketine geçmiştir. 2013 yılında, satış ve pazarlama müdürü olarak Otis Hindistan'a transfer olmuştur. Kashyap, 2014'ten 2018 yılına kadar pazarlama, iletişim ve strateji organizasyonunda önemli roller üstlenmiştir. 2014 yılında UTC BIS Güney Asya Pasifik görevine başkanlık etmiş ve 2015 yılında, UTC BIS Asya'da pazarlama, iletişim ve strateji müdürü görevlerinde bulunmuştur. Kashyap, 2016'dan 2018'e kadar UTC CCS International için pazarlama, iletişim ve strateji müdürü olarak Londra'da bulunmuştur. 2018 yılının başlarında, Asya Pasifik için Chubb Yangın ve Güvenlik işine liderlik etmek için Asya'ya geri dönmüştür. Kashyap; Temmuz 2019'da Carrier'a, Satış Operasyonu, Küresel Ekipman İcra Direktörü olarak tekrar katılmıştır. Kashyap, Eylül 2019'da, Aralık 2020'ye kadar üstlendiği Carrier'ın Orta Doğu Ekipman işlerini yürütmek üzere Dubai'ye taşınmıştır. Aralık 2020'de Kashyap, Carrier'ın Küresel HVAC Ekipmanı işinin İcra Direktörü olarak atanmıştır. Kashyap; Hindistan Surat'taki Ulusal Teknoloji Enstitüsü Elektrik Mühendisliği alanında lisans derecesine ve Hindistan Bangalore'daki İşletme Enstitüsü'nden işletme alanında yüksek lisans diplomasına sahiptir. Evli ve 2 kız çocuğu babasıdır.

Vineet Kashyap'ın SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmamaktadır.

### **İzzet Cemal KİŞMİR** Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

1964 yılında Ankara'da doğan Kışmır, 1986 yılında Marmara Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İngilizce Finans Yönetimi Bölümü'nden mezun olmuştur. 1988 yılında aynı üniversitede Çağdaş Yönetim Yüksek Lisansı, 1996 yılında Hartford Üniversitesi Barney İşletme Yüksek Okulu'nda Uluslararası Finans ve Stratejik Yönetim alanında MBA yapmıştır. Çalışma hayatına 1987 yılında STFA Holding'de Bölge Satış Koordinatörü olarak başlayan Kışmır, sırasıyla Mobil Oil, Garanti Bankası, TEB BNP Paribas'ta çeşitli alanlarda yönetici olarak çalışmıştır. 2011 yılından itibaren BNP Paribas Cardif'in Türkiye CEO'su ve Yönetim Kurulu üyesi olarak çalışmaktadır. Evli ve bir çocuk babası olan Kışmır İngilizce bilmektedir.

İzzet Cemal Kışmır'ın adaylığı Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 26 Şubat 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında kabul edilmiş olup SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmaktadır.

### **Bahar ÖZERAY ÇOLAKEL** Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

1979 yılında Bursa'da doğan Çolakel, 1998 yılında Galatasaray Lisesi'nden ve 2003 yılında Galatasaray Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nden mezun olmuştur. İstanbul Barosu'ndaki stajından sonra Fransa Büyükelçiliği'nin bursu ile Paris Barosu'nda uluslararası stajını tamamlamıştır. 2003 ile 2006 yılları arasında İstanbul'da uluslararası hukuk alanında faaliyet gösteren bir hukuk bürosunda Avukat olarak görev almıştır. 2006 yılı sonunda, Bursa'da da faaliyet gösteren Özeray Hukuk Bürosu'nun, İstanbul ofisini kurarak, büronun başına geçmiştir. Halen kendi bürosunda serbest avukatlık yapmaktadır. Aynı zamanda arabulucular siciline kayıtlı arabulucu olup, arabuluculuk mesleğini icra etmektedir. İş Sağlığı ve İş Güvenliği Sertifikası sahibidir. İstanbul Adliyesi'nde İngilizce ve Fransızca dillerinde bilirkişi tercümandır. Evli ve bir çocuk sahibidir.

Bahar Özeray Çolakel'in adaylığı Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 26 Şubat 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında kabul edilmiş olup SPK'nın II-17.1 Sayılı Tebliği uyarınca bağımsızlık niteliği bulunmaktadır.

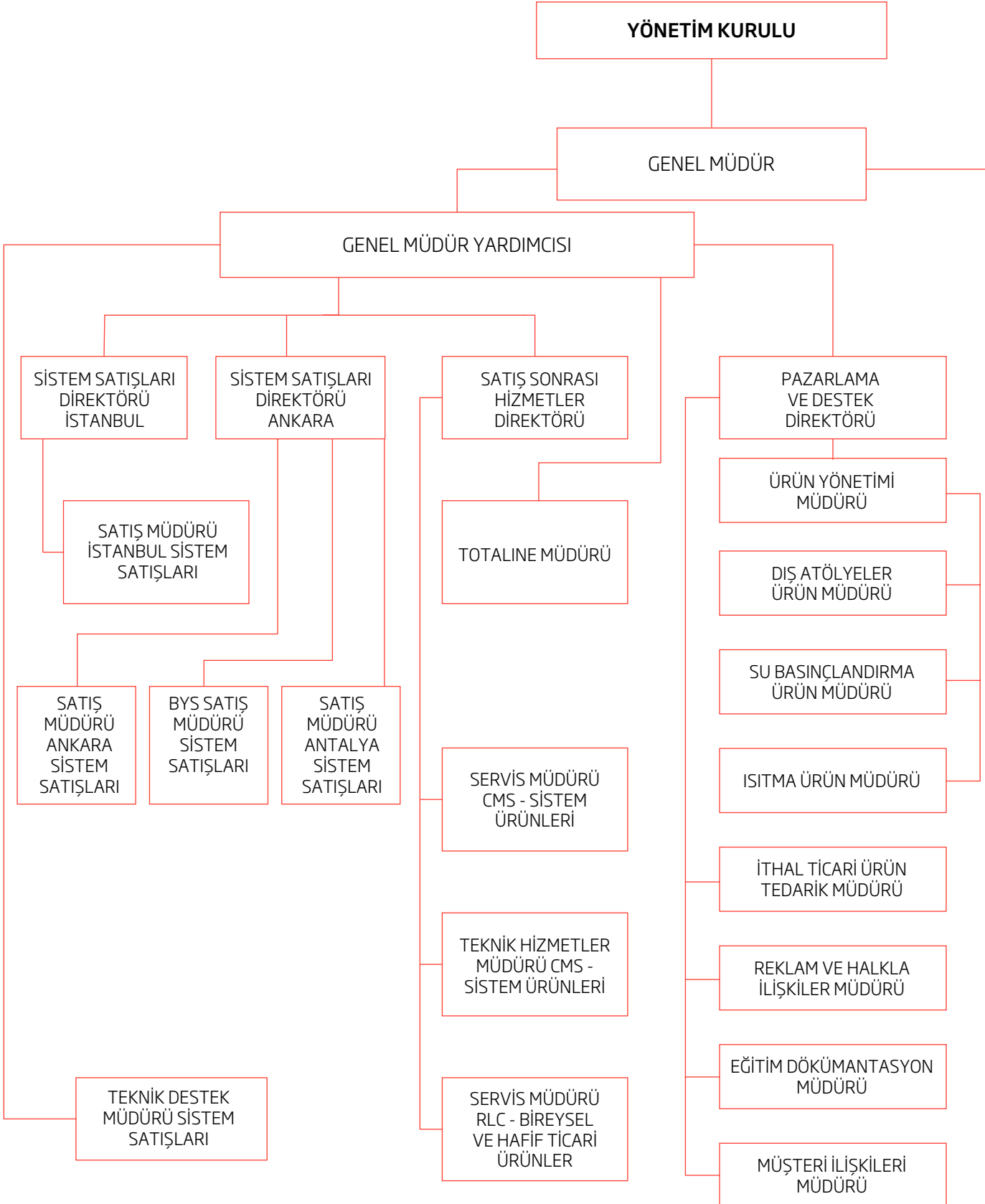
# OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI GÜNDEMİ

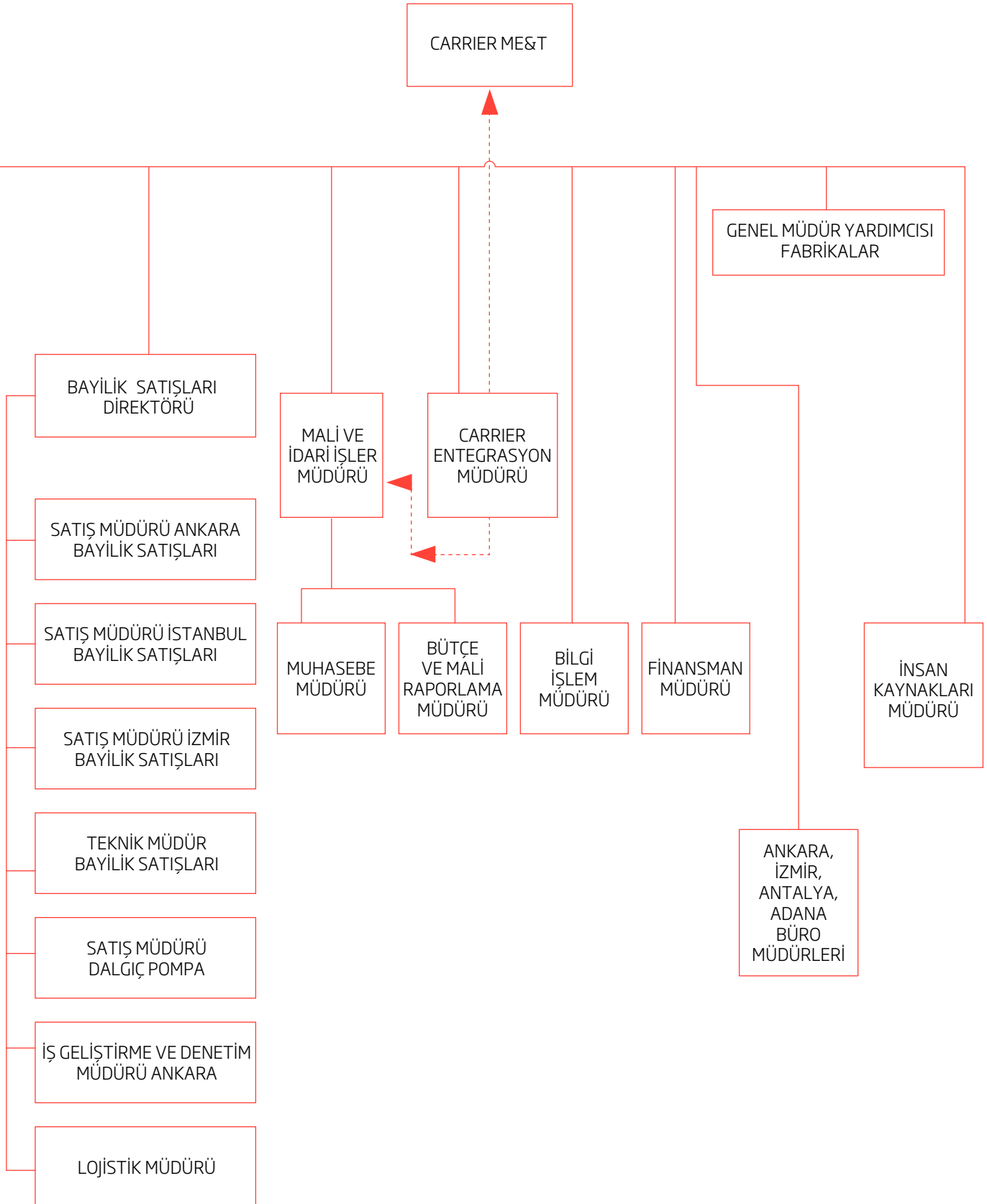
- 1- Açılış ve saygı duruşu.
- 2- Toplantı Başkanlığının seçimi hususunda müzakere ve karar.
- 3- Genel Kurul toplantı tutanağının imzalanması için Toplantı Başkanlığına yetki verilmesi hususunda müzakere ve karar.
- 4- 2020 yılı Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu, Denetçi Raporu ve Bağımsız Denetim Kuruluşu Raporunun okunması ve müzakeresi.
- 5- 2020 yılı Finansal Durum Tablosu ve Kapsamlı Gelir Tablosunun okunması, müzakeresi ve tasdiki.
- 6- 2020 yılı faaliyetlerinden dolayı, Yönetim Kurulu üyelerinin ibrası hususunda karar.
- 7- Şirketimizin 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminat, rehin, ipotek ve kefaletler hakkında bilgi sunulması.
- 8- Kâr dağıtımı hususunda Yönetim Kurulu teklifinin müzakeresi ve karar.
- 9- Yönetim Kurulu seçimi, görev süreleri ile üyelerinin ücretlerinin tespiti hususunda müzakere ve karar.
- 10- Yönetim Kurulu üyelerine, Türk Ticaret Kanununun 395 ve 396 ncı maddeleri hükümlerinde anılan yetkilerin verilmesi hususunda müzakere ve karar.
- 11- Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 Sayılı Tebliğinin ekindeki "Kurumsal Yönetim İlkeleri"nin (1.3.6) maddesinde belirtilen işlemler hakkında Genel Kurula bilgi verilmesi.
- 12- Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Mevzuatı gereğince 2021 yılı hesap ve işlemlerinin denetimi için Yönetim Kurulunca belirlenmiş bulunan Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun onayı hususunda müzakere ve karar.
- 13- Dilek ve temenniler.

## Yönetim Kurulu

# ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## GENEL ORGANİZASYON ŞEMASI





# YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

Sayın Ortaklarımız,

Şirketimizin 2020 yılı faaliyet sonuçlarını yansıtan Finansal Durum Tablosu ve Kapsamlı Gelir Tablosuyla birlikte diğer finansal tablolarını değerli Heyetinizin görüş ve eleştirilerine sunuyoruz.

- 1) Faaliyet Raporumuz 1 Ocak 2020-31 Aralık 2020 dönemini kapsamaktadır.
- 2) 2020 yılında Yönetim Kurulunda yer almış üyelerin ve bağımsız denetim kuruluşunun görev süreleri 6. sayfadaki tabloda belirtilmiştir.

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 2020 yılı faaliyet sonuçlarını gösteren finansal tabloları BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş. (Member, BDO International Network) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur.

- 3) Yönetim Kurulu dönem içinde 13 toplantı yapmıştır. Yabancı Yönetim Kurulu üyelerinin yurt dışında olması nedeniyle çoğunlukla muhaberat yoluyla toplantı yapılmaktadır. Yapılan toplantılardan 4 tanesine 2 üye mazereti nedeniyle katılamamış olup diğer üyelerin tamamının katılımı sağlanmıştır. Yönetim Kurulu kararları oybirliği ile alınmıştır. Bu nedenle karşı oy zaptı yoktur.
- 4) 2020 faaliyet yılında ortaklığımızın kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir.
- 5) Çıkarılmış sermayemiz 10.800.000 TL'dir. 2020 yılı vergi öncesi kârımız ise 78.036.118 TL'dir.
- 6) 10 Temmuz 2020 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantımıza katılım oranı %85,40'tır. Sermayemizin %10'undan fazlasına sahip olan ortaklarımız %42,028984 hisse ile Alarko Holding A.Ş. ve %42,028984 hisse ile Carrier HVACR Investments B.V.'dir.

2020 hesap döneminde sermaye ve ortaklık yapısında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2017 yılı faaliyet döneminde, çıkarılmış sermaye üzerinden %260 nakit temettü ödenmiştir. Ekonomik koşullar dikkate alınmaksuretiyle Şirket'in işletme sermayesini güçlendirmek amacıyla 2018 yılındakâr payı dağıtılmamıştır. 2019 yılı faaliyet döneminde ise çıkarılmış sermaye üzerinden %37,90 nakit temettü ödenmiştir. Yönetim Kurulu tarafından Genel Kurulumuzun onayına sunulan 2020 yılına ilişkin kâr dağıtım önerisi raporun 30. sayfasında yer almaktadır. Borsa İstanbul'a kayıtlı ve orada işlem gören 1 TL nominal değerdeki hisse senedimizin Raporun tanzim tarihindeki değeri 364 TL'dir.

- 7) 2020 yılında Şirketimiz tarafından bağış yapılmamıştır.
- 8) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirketimizin iştiraki yoktur.
- 9) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirketimizin 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminat, rehin, ipotek ve kefaletlere ait bilgiler finansal tablolara ilişkin 14 no.lu dipnotta açıklanmıştır.
- 10) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve Şirket'in mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek önemli nitelikte dava bulunmamaktadır.
- 11) Yönetim hâkimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerinin, Yönetim Kurulu üyelerinin, üst düzey yöneticilerin ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarının, Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlemleri bulunmamaktadır. Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket ile kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamında faaliyeti bulunmamaktadır.
- 12) 2020 yılında bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin onayına sunulması gereken ilişkili taraf işlemleri ve önemli nitelikte işlem yoktur.

## FAALİYETLERİMİZ HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Ana faaliyet alanını ısıtma, soğutma, havalandırma ve su basınçlandırma konuları olarak belirlemiş olan Şirketimiz bu ürünlerin üretimini yapmakta, satış ve satış sonrası hizmetlerini sunmaktadır.

Modern klimanın mucidi olarak kabul edilen, Şirketimizin ortağı Carrier firmasının teknolojisi ve markası ile üretilen klima santralleri ve çatı tipi klimaların iç ve dış pazarda satışına 2020 yılında da devam edilmiştir. Şirketimiz klima santralleri kategorisinde İSİB verilerine göre “En Çok Klima Santrali İhracatı Yapan Firma” kategorisinde 2013 yılından beri ödüle layık görülmektedir.

Çatı tipi yeni nesil klimaların pazara sunulan 160 kW kapasiteye kadar olan serisinde frekans invertörlü modelleri eklenmiş, 190 ve 220 kW kapasiteli modelleri pazara sunulmuştur. Hedefimiz ErP 2021’e uygun yeni nesil çatı klimalarımızla yurt içindeki pazar payımızı birkaç yıl içinde iki katına çıkarmaktır.

Klima santralinde Carrier markası ile üst segmentte 39HQ ve iç pazarda orta segmentte OEM olarak tedarik edilen Alarko markalı ALS serisi cihazlar pazara sunulmaya devam edilecektir. 2020 yılının son çeyreğinde 39HQ serisinin tamamen otomasyonlu versiyonu piyasaya sunulmuştur. Böylelikle katma değeri yüksek otomasyonlu klima santralinde gerek yurt içinde gerekse ihracatta pazara yön veren bir konuma gelmeyi hedeflemekteyiz.

Pandemi sürecinde iç hava kalitesinin önem kazanmasıyla birlikte Alarko, Carrier ve Toshiba marka hava temizleme cihazları 2021 yılının ilk çeyreğinde piyasaya sunulacaktır.

Soğutma grubu pazarında ileri teknoloji ve çevre dostu ürünlerimizin uzun vadede sağladığı avantajlar ve ömür boyu maliyet yaklaşımı ile satış stratejimiz 2021 yılında da devam ettirilecektir. Yoğun rekabet şartlarının hüküm sürdüğü soğutma grubunda, üst segment için Carrier markasıyla Fransa, İspanya, Amerika ve Kore Carrier fabrikalarından ürün tedarikine devam edilecek, farklı Carrier fabrikalarından da ürün çeşitliliğini ve rekabetini artırmak için soğutma grubu tedarik çalışmaları sürdürülecektir.

Fancoil cihazlarında üst segment için Carrier’den, orta segment için Alarko markası ile İtalya’dan OEM olarak tedarik ettiğimiz ürünlerin satışına devam edilecektir. Ayrıca Gebze Fabrikası’nda Carrier markalı fancoil imalatına geçilmesi ile ilgili çalışmalar devam etmektedir. Seri imalata 2021 yılının ilk çeyreğinde geçilmesi planlanmaktadır.

Isı pompası pazarında alt ve orta segment ürün gruplarında rekabet edebilmek için Alarko Flair ve Konforal marka ısı pompaları ürün gamımıza eklenmiştir. Kompakt yapısı 8 ile 16 kW arasında geniş kapasite seçenekleriyle, pazarın tüm ihtiyaçlarına cevap verebilecek ısı pompalarının satışına 2021 yılında da devam edilecektir.

Ekonomik ve kompakt boyut özellikleriyle öne çıkan Super Fit Kombi, 24-28-35 kW kapasitelerde üretilerek 2020 yılında satışa sunulmuştur. Super Fit, bu özellikleriyle 2020 yılında Alarko kombi modellerinin lokomotifidir.

Ar-Ge çalışmaları devam eden 28-35-50 kW kapasiteli boylerli ve boylersiz villa tipi kat kaloriferleri 2021 yılında piyasaya sunulacaktır. Böylece villa pazarına yönelik olarak ürün gamı da tamamlanmış olacaktır.

Ar-Ge çalışmaları tamamlanmak üzere olan Aldens yer tipi kazanlar da 175-425 kW kapasite aralığında toplam 7 model Şubat 2021’de, 500-1.150 kW aralığında 6 model ise Temmuz 2021’de pazara sunulacaktır. Böylece kazan ürün gamımız 65-1.150 kW arası duvar ve yer tipleri olmak üzere tamamlanacaktır.

Isıtma ürünlerinde 2020 yılında başlanan kurumsal renk projesi çalışması 2021 yılında tamamlanarak duvar ve yer tipi kazanlarda, sirkülasyon pompalarında ve kazan dairesinde kullanılan boyler, genleşme tankı, denge kabı, plakalı eşanjör gibi yardımcı ürünlerde renk uyumu sağlanacaktır.

Merkezi ısıtmada kullanılan boyler, genleşme tankı, aparey, plakalı eşanjör, radyatör vanası gibi yardımcı ekipmanların yerli üreticilerde Alarko markasıyla fason olarak ürettirilip satılmasına devam edilecektir. Radyatörlü ısıtmanın bir alternatifi olan “yerden ısıtma” pazarına 2021’in ikinci çeyreğinde girilmiş olacaktır.

## FAALİYETLERİMİZ HAKKINDA GENEL BİLGİLER

Santrifüj pompa ürün gamında dik kademeli PL/PLD modelleri ve yatay kademeli SRM/PSRM modelleri ile drenaj pompaları ürün gamında paslanmaz bıçaklı ve öğütücülü WQCN(D) modelleri ile pompa ürün grubunda çeşitlilik sağlanmıştır. Domestik hidroforlar ürün gamında ise sessiz kabinli PZ modelleri ile komple paslanmaz dalgıç pompa ürün gamında 7077, 7100, 8110, 8160 modelleri ile çeşitlendirilmiştir. Satış ve pazar payı artışına katkı sağlamak üzere Su Basınçlandırma Sistem Ürünleri Seçim Programı'nın (SBSP), CRM ve B2B programları ile entegrasyon çalışmalarına başlanmış olup WEB tabanlı, otomatik güncellenen, çok daha geniş bir kullanıcı kitlesine hizmet verecek yeni sürümünün 2021 yılında tamamlanarak hizmete sunulması planlanmıştır.

Split klima ürün gamımıza Alarko markasıyla eklenen Flair ürün satışına 2021 yılında da devam edilecektir. Hem bireysel duvar tipi hem de ticari modelleriyle Flair split klimalar geniş ürün seçenekleri ile birçok farklı uygulamaya cevap verebilecek niteliktedir. 2021 yılında bu ürünlere ek olarak ürün gamımıza Flair multi split klima eklenecektir. Duvar, inverter kaset, kanal, yer ve tavan tipi modellerinde R32 soğutucu akışkan bulunan Flair split klimalar hem çevre dostu hem de sektörün beklentilerine uygun rekabetçi bir ürün gamı sunmaktadır.

Konforal marka ticari split klimalarımız pazarda rekabetçi fiyatlara ulaşabilmek için ürün gamımıza eklenmiştir. Kaset, salon, yer-tavan, kanal tipleri ile satışa 2020 yılında sunulan Konforal marka ticari klimalarımız 2021 yılında artık ürün gamımızda olmayacaktır. Konforal markasının yerine ürün gamımızda Carrier markalı ürünlerin satışı 2021 yılında devam edecektir. Carrier markalı ticari klimalarımızın yanında 2021 yılında Carrier multi split klima satışına da başlanacaktır.

Kompakt yapısı ve verimliliği ile öne çıkan Toshiba 8-10 HP Mini VRF sistemimizin satışına 2020 yılında başlanmıştır. 2021 yılında yeni konsept 120 HP'ye kadar kombinasyon yapılabilen Toshiba VRF cihazı ile birlikte müşterilerimize geniş kapasite aralıkları için çözümler sunulacaktır.

Carrier ve Alarko marka VRF cihazlarımız 2021 yılında orta ve ekonomik segmente hitap etmek üzere pazara sunulacaktır. 96 HP'ye varan geniş kapasite aralığı ile projelere ideal çözümleri sağlayacaktır. Mahallerin ısıtma ve soğutma ihtiyacını karşılayacak, geniş iç ünite çeşitliliği ile projelerinizin gerekliliklerine çözüm olacaktır.

2021 yılında Toshiba marka Haori duvar tipi split klimalar kullanıcıların satışına sunulacaktır. Sınıfının en iyisi performans, (hem ısıtma hem de soğutma için) A+++ verimliliği, neredeyse tamamen sessiz çalışma ve pazar lideri olan hava kalitesiyle desteklenmektedir.

Kendi personelimize ve bayilerimizle servislerimize, artan rekabet koşullarında en iyi bilgi donanımına sahip olabilmeleri amacıyla 2021 yılında birçok farklı ilde belirlenen ihtiyaca göre eğitimler vermeye devam edecektir.

Müşterilerden gelen arıza, işletmeye alma talebi gibi bildirimlerin bir yazılım üzerinden toplanması, ilgili servislere yönlendirilmesi, takip edilmesi, yönetilmesi, sürecin performansının ölçülebilmesi ve gerekli iyileştirmelerin yapılabilmesi amacıyla Bildirim Yönetimi Projesi devam etmekte olup projeyi daha ileri bir safhaya taşıyacak olan Ürün Takip Sistemi Projesi üzerinde çalışmalar başlatılmıştır. Ürün Takip Sistemi projesi bir ürünün imalattan ömrünün sürdüğü sürecin sonuna kadar takip edilmesini sağlayacak bir projedir.

Carrier Excellence kalite yönetim sistemi faaliyetleri gerek ofisler gerekse fabrikalarda belirlenmiş her iş biriminde uygulanmaktadır. Tüm performans göstergeleri Middle East & Turkey Kalite Direktörüne aylık olarak raporlanmaktadır. ACE Gümüş seviye tekrar sertifikalandırması 2021 denetimi için hazırlıklar tüm hızıyla sürdürülmektedir.

ISO 9001 kalite yönetim standardının değişen 2015 versiyonuna göre uyum çalışmaları tüm departmanlarda risk analizleri ve süreç akışları tanımlanarak tamamlanmış, hem TSE hem de BSI tarafından yeniden belgelendirme yapılmıştır. Şirketimiz bunun yanında ISO 14001, ISO 27001, ISO 50001 ve ISO 45001 gibi kalite belgelerine sahip olarak sektöründe öncü bir rol üstlenmektedir.

Dijitalleşmenin iş süreçlerine etkilerinin yoğun bir şekilde hissedildiği günümüzde, bu değişime ayak uydurmak ve dijital dönüşümün bir parçası olmak amacıyla kurumsal web ve e-ticaret sitemizin yenilenmesini kapsayan Dijital

Pazarlama Projesi faaliyete geçmiştir. Tüketicilerden mevcut e-ticaret platformumuz ve diğer e-ticaret platformları üzerinden ürünlerimizin siparişleri alınmaya başlanmıştır.

E-ticaret ve dijital pazarlama, geleneksel temas noktaları olan satış ofislerimiz ve yetkili satıcılarımıza ek olarak mobil cihazlara uygun ara yüzüyle müşterilerimizi cezbetmeye, muhafaza etmeye ve yeni müşteriler elde etmeye yarayacak bir araç olarak kullanılmaya devam edilecektir. Dijital Pazarlama Projesi online’da başlayan satın alma süreci, Alvima Muhasebe Sistemi ve Satış Sonrası Hizmetler Bildirim Yönetimi Sistemi ile entegre olarak yetkili servis görevlendirilmesi, montajın tamamlanması ve hizmetten memnuniyetin ölçülmesine kadar olan tüm süreçleri içerecek şekilde tasarlanmış olup geliştirmelere devam edilmektedir. Doküman Yönetim Sistemi Uygulaması ile 2021 yılı itibarıyla Şirket içi süreçlerin dijitalleşmesi ve belgelerin sanal ortamlarda arşivlenmesi planlanmaktadır. ISO 27001 Bilgi Güvenliği, SPK Bilgi Sistemleri Yönetimi Tebliği ve Kişisel Verilerin Korunması Kanunu kapsamındaki yatırımlarımız 2021 yılında da sürdürülecektir.

## ÜRETİM FAALİYETLERİ

### Ana Üretim Tesisleri

Gebze Organize Sanayi Bölgesi’nde 60.000 m<sup>2</sup> alanda kurulu olan ana üretim tesisimiz; 17.000 m<sup>2</sup> kapalı üretim alanı, 3.000 m<sup>2</sup> fabrika ofisleri, 2.000 m<sup>2</sup> test ve araştırma-geliştirme binası ile sosyal ve eğitim tesislerinden ve yönetim ofislerinden oluşan toplam 36.000 m<sup>2</sup> kapalı alana sahip modern bir komplekstir. Üretim tesislerimizde merkezi iklimlendirme ürünleri olarak Carrier markası ile; klima santralleri, çatı tipi klimalar, su basınçlandırma ürünleri olarak Alarko markası ile; dalgıç pompalar ve motorları, sirkülasyon pompaları ve hidroforlar üretilmektedir.

### Isıtma Cihazları Üretim Tesisleri

İstanbul Dudullu Organize Sanayi Bölgesi’nde 18.000 m<sup>2</sup> alanda kurulu Isıtma Cihazları Üretim Tesisimiz 12.000 m<sup>2</sup> kapalı alana sahiptir. Bu tesisimizde ısıtma ürünleri olarak Alarko markası ile yoğunluşturmalı kombiler, duvar tipi yoğunluşturmalı kazanlar ile panel radyatörler üretilmektedir.

## TİCARET VE PAZARLAMA FAALİYETLERİ

Türkiye genelinde yaygın ve güçlü bir satış ve servis ağına sahip olan Şirketimiz; Gebze, Ankara, İzmir, Antalya ve Adana’daki ofisleri ve ülke genelinde 262 bayi ve 290 satış sonrası servis birimi ile hizmet vermektedir.

Piyasadaki eğilimler ve beklentiler dikkate alınarak üretim tesislerimizde üretilen ürünlerin yanı sıra farklı ülkelerden alanında öncü şirketlerden alınan distribütörlük vasıtasıyla ithal ürünler de ürün gamında bulundurulmaktadır. Müşteri odaklı hizmet veren Şirketimiz, bayilere ürün çeşitliliği sunmakta ve müşteriler için komple çözümler üretmektedir. Mevcut dağıtım kanallarımıza ilâve olarak internet sitemiz üzerinden satış kanalı oluşturmak amacıyla yapılan çalışmalarımız tamamlanmış olup 2021 yılı içinde e-ticaret kanalı üzerinden satışlarımızın artırılması hedeflenmektedir.

Şirketimizin üretim tesislerinde üretilen ürünlere ilâve olarak ürün gamımızda soğutma grupları, fancoil cihazları, hassas kontrollü klimalar, soğutma kuleleri, kuru soğutucular, kondenser üniteleri, otomatik kontrol cihazları, nemlendiriciler, soğuk oda cihazları, ameliyathane klima cihazları, merkezi ısıtma sistemi kazanları ile yardımcı tesisat ekipmanları gibi tamamlayıcı ürünler de işbirliği yaptığımız firmalardan temin edilerek iklimlendirme sektöründe çok geniş bir ürün portföyü ile müşterilerimize komple sistem çözümleri sunmaktayız.

Özellikle AVM’ler, oteller, hastaneler gibi kompleks ticari binaları “akıllı binalar” haline getiren bina otomasyonu uygulamaları distribütörü olduğumuz Amerikalı Automated Logic firması ürünleri ve alanında uzman ekiplerimiz ile komple çözümler sunarak önemli bir fark yaratılmaktadır. Merkezi iklimlendirme sektöründe tedarik ettiğimiz ürünler yanında sektördeki uzun yıllardır tecrübemiz ile sağladığımız mühendislik çözümlerimizle hijyenik, veri merkezi, proses gibi özel projeler uzmanlık alanımıza girmektedir. Isıtma konusunda merkezi sistem kazan çözümü yanında bireysel ısıtmada kombi ve radyatör paketleri ile de her müşteri profili için çeşitli seçenekler sunulmaktadır. Bireysel

## FAALİYETLERİMİZ HAKKINDA GENEL BİLGİLER

klimada yürürlüğe giren regülasyonlarla önemi hızla artan ısıtma ve soğutmada yüksek sezonsal verimli klimalarımız Toshiba, Carrier ve Alarko marka ürünler ile müşterilerimize sunulmaktadır.

Totaline yedek parça marketlerimizde ise tüm sektörün iklimlendirme ve su basınçlandırma ürünleri ile ilgili yedek parça ve teknik servis ekipmanlarını 2002 yılından bu yana sektörün hizmetine sunmaktayız. Merkezi İstanbul Dudullu'da bulunan Totaline'nin, İstanbul İkitelli, Ankara, İzmir ve Antalya'da olmak üzere kendisine ait 5 adet mağazası bulunmaktadır. Totaline 5 mağazasının yanında 2020 yılında isk-market.com sitesi ile internet üzerinden müşterilerine ürün tedariki sağlamaya başlamıştır.

Kurumsal web sayfamızın e-ticaret gereklerine uygun görünüm ve fonksiyona ulaştırılması, ziyaretçi sayısının artırılması, arama motorlarında ilk sayfada görünürlük sağlanması amaçlarıyla çalışmalara devam edilecektir. Bu kapsamda hazırlanan Alarko Carrier Plus isimli blog 2021 yılı başında açılacaktır.

Marka bazlı satış organizasyonu paralelinde Toshiba markası için çalışmaları devam eden online satış sitesi 2021 yılının ilk çeyreğinde devreye girecektir.

E-ticaret destek çalışmaları içinde İVT (izinli veri tabanı) oluşturulmuştur. Bilgi toplanmasını sağlayacak kanalların oluşturulmasına devam edilerek e-posta ve SMS ile ticari ileti gönderimine başlanmıştır.

17 yıldır yayımlanmakta olan elektronik bültenlerimiz pazarlama faaliyetlerine ve e-ticarete uyumlu yapısal revizyonlar ile ayda minimum 2 adet periyoduyla yayımlanmaya devam edecektir.

Bayilerimizin, servislerimizin, çalışanlarımızın Alarko Carrier ACademi üzerinden online eğitimlerine ve oryantasyonlarına devam edilecektir. İK, İSG ve sağlık birimleri ile ortaklaşa verilen kişisel gelişim ve yasal zorunluluk eğitimleri sürdürülecektir. Görselliği yüksek, video ortamında eğitim içerikleri artırılabilecektir.

Pandemi döneminde genel kullanıma uygun içeriklerle dışarıya açılan ACademi eğitim programlarına, yeni hazırlanarak devreye alınan portal üzerinden talep alınmaya devam edilecektir.

2020 yılı içinde verilecek tüm online ve örgün eğitimlerde, eğitim sonrası değerlendirme anketleri artık bir web uygulaması aracılığı ile tüm elektronik cihazlar üzerinden erişilecek şekilde yapılmaya başlanacaktır.

Şirketimiz iklimlendirme ve su basınçlandırma alanında, 2020 yılında daha önceki yıllarda olduğu gibi gerek yurt içinde gerekse yurt dışında çok sayıda yüksek prestijli projede tercih edilmiş olup, önümüzdeki yıllarda da "hizmette ve üretimde kalite" anlayışı ile önemli projelere imza atmaya devam edecektir.

### ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME FAALİYETLERİ

Carrier'ın bağlı bulunduğu UTC'nin tüm bölgelerinde uygulanan ACE (Achieving Competitive Excellence - Mükemmel Rekabet Gücüne Ulaşmak) işletim sistemi üretim tesislerimizde uygulanmaktadır. Ürünlerimizi sürekli geliştirmek amacıyla, test ve Ar-Ge tesislerimizde üniversiteler ve TÜBİTAK ile ortak çalışmalar yapılmaktadır. Ayrıca Carrier'dan yapılan teknoloji transferleri ile de ürünlerimizde önemli geliştirmeler sağlanmaktadır.

12 Mart 2008 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan, 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere yapmış olduğumuz Ar-Ge Merkezi başvurumuz, bu Kanunun 31 Temmuz 2008 tarih ve 26953 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan "Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesine İlişkin Uygulama ve Denetim Yönetmeliği"nin 14 üncü maddesi hükümleri çerçevesinde oluşturulan Değerlendirme ve Denetim Komisyonu tarafından incelenmiş ve komisyonun 27 Nisan 2012 tarihli toplantısında Şirketimize Ar-Ge Merkezi Belgesi verilmesi uygun bulunmuştur.

## RİSK YÖNETİMİ VE İÇ KONTROL MEKANİZMASI

Yönetim Kurulu, bir risk yönetim ve iç kontrol mekanizması oluşturmuştur. Karşılaşılması muhtemel tüm riskler Şirket Yönetim Kurulu üyelerinden oluşan Denetimden Sorumlu Komite ve Riskin Erken Saptanması Komitesi tarafından periyodik olarak gözden geçirilmektedir. Denetimden Sorumlu Komite iç kontrol mekanizmasının kurulması, geliştirilmesi ve güncel tutulması kararı almıştır. Bu karara uygun olarak; iç kontrol mekanizmasının kurulmasına nezaret edilmesi ve işlerliğinin denetlenmesi konusunda Denetim Grubu görevlendirilmiştir. Denetim Grubu, onayını aldığı yıllık denetim planları gereğince belirli periyotlarda iç kontrol mekanizmasını denetlemekte ve tespit ettiği konular ile görüşlerini üst yönetime bildirmektedir.

Ayrıca Denetimden Sorumlu Komite ve Riskin Erken Saptanması Komitesi de söz konusu hususları inceleyerek, Yönetim Kurulu'na önerilerde bulunmaktadır. Denetimden Sorumlu Komite ve Yönetim Kurulu alınması gereken önlemleri belirlemekte ve Genel Müdür aracılığı ile gerekli talimatları Şirket yöneticilerine vermektedir.

Şirketimizin karşılaşılabileceği risklerin erken saptanması ve etkin bir risk yönetim sisteminin oluşturulması amacıyla Yönetim Kurulu'na tavsiyede bulunmak üzere üç üyeden oluşan bir Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuş ve çalışma esasları Yönetim Kurulu'nca onaylanmıştır. Riskin Erken Saptanması Komitesi 2020 yılında 1 defa toplanmış ve komitenin yazdığı 7 rapor Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

## FAALİYETLERİMİZE İLİŞKİN DİĞER BİLGİLER

- 1) Şirket ve Yönetim Kurulu üyelerinin mevzuat hükümlerine aykırı uygulamaları olmadığı gibi Şirket ve Yönetim Kurulu üyeleri hakkında uygulanan idari ve adli yaptırım da yoktur.
- 2) Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmamıştır.
- 3) Dönem içinde Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri olmamıştır.
- 4) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra raporun hazırlandığı tarihe kadar Şirket'te ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte bir olay meydana gelmemiştir.
- 5) Şirket'in iktisap ettiği kendi payları bulunmamaktadır.
- 6) Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşılmış olup genel kurul kararları yerine getirilmiştir.
- 7) Hesap dönemi içinde 12 defa iç denetim ve 2 defa bağımsız denetim yapılmış olup olumsuz bir durum tespit edilmemiştir. Kamu denetimi ve özel denetim yapılmamıştır.
- 8) Şirketimiz, doğrudan veya dolaylı olarak bir ticaret şirketinin hâkimiyeti altında değildir. Dolayısıyla şirketler topluluğu hükümlerine tabi değildir.
- 9) Şirketimiz 2020 yılında; gelişen teknoloji sonucunda teknik veya ekonomik ömrünü tamamlamış makine ve teçhizatların yenilenmesi, ürettiğimiz ürünler ile sağladığımız hizmetlerin kalitesinin ve verimliliğinin yükseltilmesi amacıyla mevcut tesislerin üretim hatlarında ve kullanılan ekipmanlarda 7.435.477 TL tutarında modernizasyon yatırımı yapmıştır.

## DÖNEM İÇİNDE YAPILAN ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ

Dönem içinde Esas Sözleşme'de değişiklik yapılmamıştır.

## YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri hariç, diğer Yönetim Kurulu üyelerine huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatler sağlanmamıştır. 2020 yılında Bağımsız Yönetim Kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 2.713.690 TL'dir. Yönetim Kurulu üyelerine verilen ödenek, yolculuk, konaklama, temsil giderleri ile ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminat bulunmamaktadır.

## PERSONELE İLİŞKİN BİLGİLER

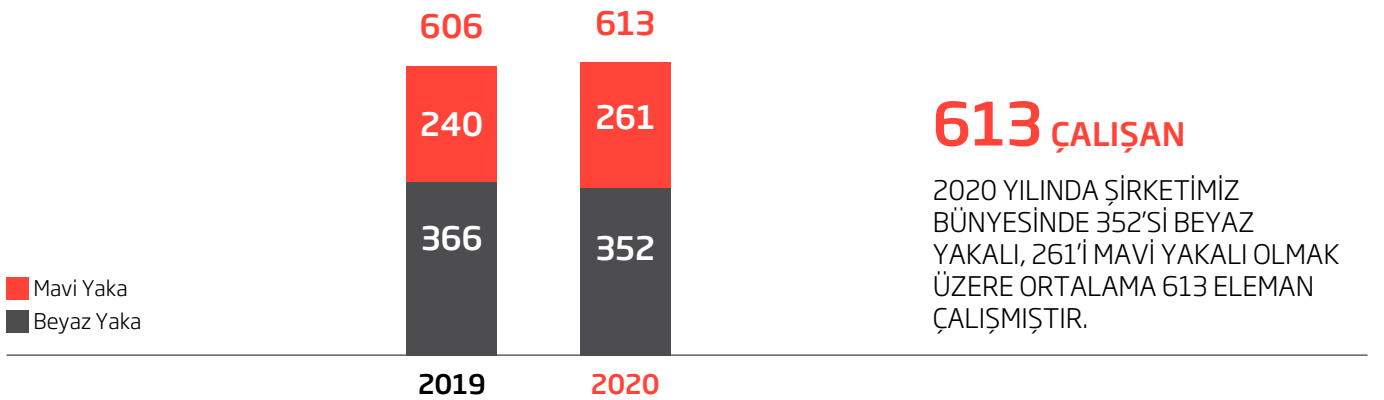
Ülkemizin ekonomik dengeleri göz önünde bulundurularak, işgörenle işveren arasındaki dengenin gerçekçi bir şekilde kurulmasına ve işçilere ekonomik koşullar çerçevesinde en uygun imkânların sağlanmasına çalışılmıştır.

1 Ocak 2020-31 Aralık 2020 döneminde Şirketimiz bünyesinde 352'si beyaz yakalı, 261'i mavi yakalı olmak üzere ortalama 613 eleman çalışmıştır. Dönem içinde herhangi bir uyuşmazlık veya işçi hareketi gözlemlenmemiştir.

Şirketimizin üyesi olduğu Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası (MESS) ile Türk Metal Sendikası arasında 1 Eylül 2019-31 Ağustos 2021 dönemini kapsayan toplu iş sözleşmesi 30 Ocak 2020 tarihinde imzalanmıştır.

Şirketimizin hesap dönemi itibarıyla kıdem tazminatı yükümlülüğü 28.625.783 TL olup, tamamı için karşılık ayrılmıştır.

### ÇALIŞAN SAYISI (kişi)

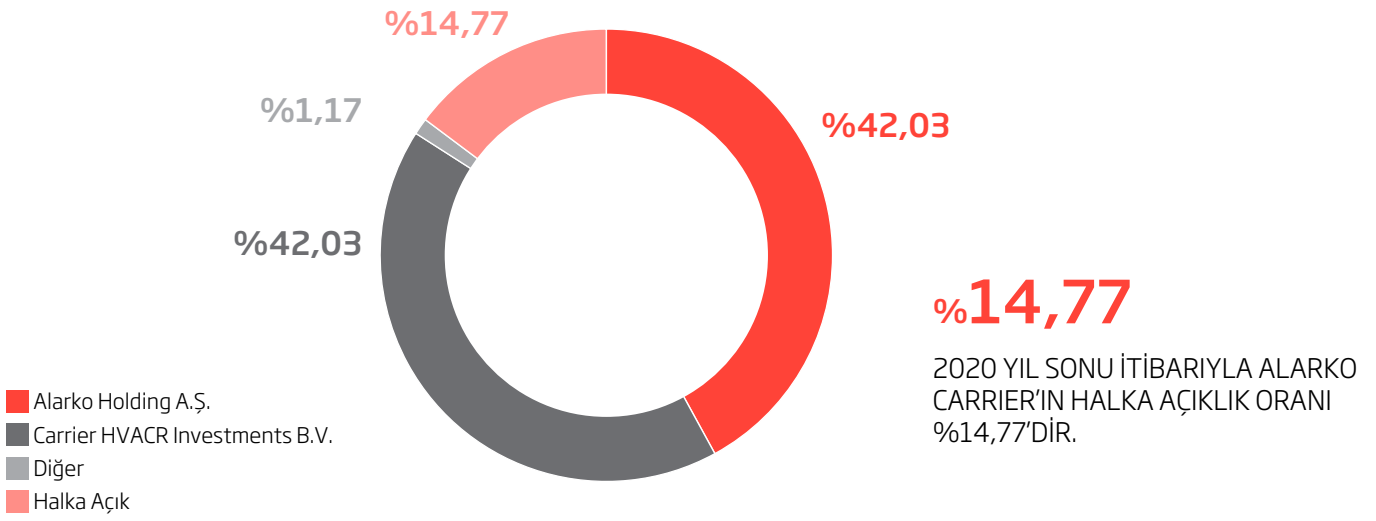


## ŞİRKETİN SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

| Ortaklar                       | Hisse Tutarı (TL)    | Hisse ve Oy Adedi    | Oranı (%)     |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Alarko Holding A.Ş.            | 4.539.130,24         | 453.913.024          | 42,03         |
| Carrier HVACR Investments B.V. | 4.539.130,24         | 453.913.024          | 42,03         |
| Diğer                          | 125.853,52           | 12.585.352           | 1,17          |
| Halka Açık                     | 1.595.886,00         | 15.958.860           | 14,77         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>10.800.000,00</b> | <b>1.080.000.000</b> | <b>100,00</b> |

2020 hesap döneminde sermaye ve ortaklık yapısında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

### ORTAKLIK YAPISI (%)



## KÂR DAĞITIM POLİTİKASI

Şirketimizin kâr dağıtım politikası vardır. Bu politika Şirketimizin faaliyet raporunda, kurumsal yönetim ilkelerine uyum raporunda yer almakta ve Şirket'in internet sitesinde kamuya açıklanmaktadır.

Şirketimiz; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Türk Ticaret Kanunu, Vergi Mevzuatı, ilgili diğer mevzuat ve Esas Sözleşmemizdeki hükümler çerçevesinde kâr payı dağıtımını yapmaktadır.

Dağıtılacak kâr payı tutarı, Şirket'in yatırım politikası çerçevesinde ihtiyaç duyacağı fonlar ve diğer nakit ihtiyaçları dikkate alınmak suretiyle belirlenmektedir.

Şirketimiz prensip olarak, her yıl dağıtılabilir dönem kârının en az %20'sini ortaklarına kâr payı olarak nakden dağıtacaktır. Olağanüstü ekonomik gelişmelerin ortaya çıkması durumunda ise yukarıda belirtilen oranın altında kâr payı dağıtılabilir veya hiç dağıtılmayabilir. Bu durum ise gerekçesiyle birlikte Yönetim Kurulu kararına bağlanıp özel durum açıklamasıyla kamuya duyurulur.

Yönetim Kurulu, kâr dağıtım politikası çerçevesinde her yıl kâr payı dağıtımına ilişkin teklifini karara bağlar ve Genel Kurulun onayına sunar.

Yönetim Kurulunun kâr payı dağıtım teklifi Genel Kurul tarafından onaylandığı takdirde, kâr payı dağıtımına 31 Mayıs tarihinde başlanması esastır. Genel Kurul, kâr dağıtım kararı verilen Genel Kurul toplantısının yapıldığı hesap döneminin son gününü geçmemek şartıyla kâr payı dağıtım tarihi belirleyebilir.

Şirketimiz yıl içinde kâr payı avansı dağıtmamaktadır.

Şirket'in kâr payı imtiyazı tanıyan hisse senedi yoktur. Kâr dağıtımını yasal süreler içinde gerçekleştirilmektedir.

Şirketimiz 2020 yılında 4.093.200 TL (Brüt) kâr dağıtmıştır.

# YÖNETİM KURULU'NUN YAPISI VE OLUŞUMU

## Yönetim Kurulu

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Niv Garih                   | Başkan        |
| Muriel Makharine Toppazzini | Başkan Vekili |
| Ümit Nuri Yıldız            | Üye           |
| Vineet Kashyap              | Üye           |
| İzzet Cemal Kişmir          | Bağımsız Üye  |
| Bahar Özeray Çolakel        | Bağımsız Üye  |

Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket yönetiminde icrai görevi yoktur.

Yönetim Kurulunda 2 bağımsız üye vardır.

Yönetim Kurulu, 28 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 3 yıllık seçilmiştir. Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanları alınmış olup, ilgili faaliyet dönemi itibarıyla bağımsızlığı ortadan kaldıran bir durum olmamıştır.

Bağımsızlık beyanları aşağıda yer almaktadır.

## Bağımsızlık Beyanı

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayımladığı II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ekinde yer alan "Kurumsal Yönetim İlkeleri" nin 4.3.6 ve 4.3.7 numaralı maddelerinde belirtilen bağımsızlık kriterlerini sağladığımı, ilgili mevzuat ve esas sözleşmeye uygun şekilde bağımsızlık niteliğini taşıdığımı, bağımsızlığımı etkileyen hususlarda herhangi bir değişiklik olması halinde ise bu durumu Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu'na derhal bildireceğimi Yönetim Kurulunun, ortakların ve ilgili bütün tarafların bilgisine sunarım.

Adı Soyadı: İzzet Cemal KİŞMİR

Tarih: 15 Şubat 2018

## Bağımsızlık Beyanı

Sermaye Piyasası Kurulu'nun yayımladığı II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin ekinde yer alan "Kurumsal Yönetim İlkeleri" nin 4.3.6 ve 4.3.7 numaralı maddelerinde belirtilen bağımsızlık kriterlerini sağladığımı, ilgili mevzuat ve esas sözleşmeye uygun şekilde bağımsızlık niteliğini taşıdığımı, bağımsızlığımı etkileyen hususlarda herhangi bir değişiklik olması halinde ise bu durumu Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu'na derhal bildireceğimi Yönetim Kurulunun, ortakların ve ilgili bütün tarafların bilgisine sunarım.

Adı Soyadı: Bahar ÖZERAY ÇOLAKEL

Tarih: 15 Şubat 2018

Yönetim Kurulu üyelerinin özgeçmişleri, görev süreleri ve Şirket dışındaki görevleri Faaliyet Raporunun önceki bölümlerinde ve Şirket'in internet sitesinde yayınlanmıştır. Mükerrerliğe yol açmamak için burada tekrar yer verilmemiştir.

Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket dışında başka görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve sınırlandırılmamıştır.

## YÖNETİM KURULU'NUN YAPISI VE OLUŞUMU

### Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları

Yönetim Kurulu üç ayda bir olmak üzere her üç aylık periyodun kapanışını takip eden otuz (30) gün içinde ve Şirket'in işleri gerektirdiği zamanlarda toplanır. Yönetim Kurulu başkanı diğer Yönetim Kurulu üyeleri ve Genel Müdür ile görüşerek Yönetim Kurulu toplantılarının gündemini belirler, toplantıdan 3 gün önce bütün üyelere gönderir. Üyeler her toplantıya katılmaya ve görüş bildirmeye özen gösterir. Yönetim Kurulu toplantısına uzaktan erişim sağlayan her türlü teknolojik yöntemle iştirak edilebilir. Toplantıya katılamayan ancak görüşlerini yazılı olarak Yönetim Kurulu'na bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulur. Yönetim Kurulu'nun her üyesinin bir oy hakkı vardır. İlişkili taraf işlemlerine ilişkin Yönetim Kurulu toplantılarında ilişkili Yönetim Kurulu üyesi oy kullanmaz. Yönetim Kurulu toplantı ve karar nisabı esas sözleşmede bulunmaktadır.

Yönetim Kurulu dönem içinde 13 toplantı yapmıştır. Yabancı Yönetim Kurulu üyelerinin yurt dışında olması nedeniyle çoğunlukla muhaberat yoluyla toplantı yapılmaktadır. Yapılan toplantılardan 4 tanesine 2 üye mazereti nedeniyle katılamamış olup diğer üyelerin tamamının katılımı sağlanmıştır.

Yönetim Kurulu kararları oybirliği ile alınmıştır. Bu nedenle karşı oy zaptı yoktur.

Yönetim Kurulu üyelerine ağırlıklı oy hakkı veya olumsuz veto hakkı tanınmamıştır.

2020 yılında Bağımsız Yönetim Kurulu üyelerinin onayına sunulması gereken ilişkili taraf işlemi ve önemli nitelikte işlem yoktur.

Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirket'e sebep olacakları zararlar Alarko Holding A.Ş. tarafından sigorta ettirilmiştir.

### YÖNETİM KURULU KOMİTELERİNİN ÇALIŞMA ESASLARI VE ETKİNLİĞİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME

Şirketimizin Yönetim Kurulu tarafından, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 Kurumsal Yönetim Tebliği ve Türk Ticaret Kanunu'nda yer alan hükümler çerçevesinde, yeni komiteler kurulmuş ve çalışma esasları belirlenmiştir.

Komitelerin tamamı icracı olmayan üyelerden oluşmaktadır.

Komitelerin görev alanları, çalışma esasları ve hangi üyelerden oluştuklarına ilişkin bilgiler Kamuyu Aydınlatma platformunda (KAP) kamuya açıklanmış olup ayrıca Şirketimiz internet sitesinde yatırımcıların bilgisine sunulmuştur. Komiteler tarafından bağımsız olarak yapılan çalışmalar sonucunda alınan kararlar Yönetim Kurulu'na öneri olarak sunulmakta, nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınmaktadır.

Buna göre;

- Kurumsal yönetim uygulamalarının geliştirilmesi amacıyla 3 üyeden oluşan bir Kurumsal Yönetim Komitesi kurulmuş, Komite Başkanlığı'na Bağımsız Üye İzzet Cemal Kışmır, Komite Üyeliklerine Bağımsız Üye Bahar Özeray Çolakel ve Yatırımcı İlişkileri Bölümü yöneticisi Bener Dağlıer seçilmiştir. Kurumsal Yönetim Komitesi 2020 yılında 2 defa tam üye sayısı ile toplanmış ve faaliyetleri konusunda Yönetim Kurulu'na rapor sunmuştur.

#### Kurumsal Yönetim Komitesi;

- Yatırımcı ilişkileri biriminin çalışmalarının gözetimini yapmıştır.
- Şirket'in performans değerlendirme sistemini gözden geçirmiştir.
- Kurumsal yönetim ilkelerinin uygulamasını değerlendirmiştir. Yapılan değerlendirmede Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği kapsamında hazırlanan Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu hakkında bilgi alınmıştır.
- Şirketimizin karşılaşılabileceği risklerin erken saptanması ve etkin bir risk yönetim sisteminin oluşturulması amacıyla Yönetim Kurulu'na tavsiyede bulunmak üzere 3 üyeden oluşan bir Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuş, Komite Başkanlığına Bağımsız Üye Bahar ÖZERAY ÇOLAKEL, Komite Üyeliklerine Bağımsız Üye İzzet Cemal KİŞMİR ve üye Ümit Nuri YILDIZ seçilmiştir. Riskin Erken Saptanması Komitesi 2020 yılında 1 defa tam üye sayısı ile toplanmış ve Komitenin yazdığı 7 rapor Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- Riskin Erken Saptanması Komitesi; düzenleme ve yasal mevzuat kapsamında Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi konularında çalışmalar yapmıştır.
- Yönetim Kurulu bünyesinde mevcut olan Denetimden Sorumlu Komitenin Başkanlığına Bağımsız Üye İzzet Cemal KİŞMİR, Üyeliğine ise Bağımsız Üye Bahar ÖZERAY ÇOLAKEL seçilmiştir. Denetimden Sorumlu Komite 2020 yılında 5 defa tam üye sayısı ile toplanmış ve toplantı sonuçları bir rapor ile Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

#### Denetimden Sorumlu Komite;

- Şirket yönetimi, bağımsız denetim firması ve iç denetçilerin düzenlemiş olduğu raporları değerlendirmek sureti ile iç kontrol sisteminin işleyişinin ve etkinliğinin gözetimini yapmıştır.
- Şirket'in hizmet alacağı bağımsız denetim firmasının seçimi ve bu firmadan alınacak hizmetler komitenin ön onayından geçtikten sonra bağımsız denetim firması önerisini Yönetim Kurulu'na sunmuştur.
- Kamuya açıklanacak yıllık ve ara dönem mali tablolarını, Şirket'in izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak Şirket'in sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerin görüşlerini de alarak kendi değerlendirmeleri ile birlikte Yönetim Kurulu'nun onayına sunmuştur.
- Bağımsız denetim şirketi faaliyetlerini gözden geçirmiştir.

Yönetim Kurulu üyeleri arasından Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi oluşturulmamış olup, Sermaye Piyasası Kurulunun Kurumsal Yönetim Tebliği'nde yer alan hüküm gereğince Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesi ve Ücret Komitesi'nin görevini yapmıştır.

Yönetim Kurulu'nun yapılması gereği Bağımsız Yönetim Kurulu üye sayısı 2 kişidir. Oluşturulan komitelerin başkanları ve Denetimden Sorumlu Komitenin tamamının bağımsız üyelerden oluşması gerektiğinden, bazı bağımsız üyeler birden fazla komitede görev almaktadır.

# İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI VE ETİK KURALLAR

## İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI

Şirketimiz tarafından oluşturulan insan kaynakları politikası, her yıl düzenli olarak yayımlanan Politikamız Kitapçığında açıklanmakta ve yıllık toplantılarla çalışanlara duyurulmaktadır.

Personel alımına ilişkin kriterler yazılı olarak belirlenmekte ve bu kriterlere uyulmaktadır. İşe eleman alımında, görevin gerektirdiği fizyolojik, psikolojik ve entelektüel özellikler dikkate alınır. Bu özellikleri ölçmek ve değerlendirmek üzere mutlaka bir yazılı test uygulanır. İnsan kaynakları birimi tarafından yapılan ilk değerlendirmeden sonra, personeli istihdam edecek birimin yöneticisi de mutlaka bir görüşme yapar.

Eğitim, terfi ettirme hususlarında tüm çalışanlara eşit davranılmakta, çalışanların bilgi, beceri ve görgülerini artırmalarına yönelik eğitim planları ve eğitim politikaları oluşturulmaktadır. Çalışanlara her yıl düzenli olarak eğitim verilmektedir.

Tüm çalışanlar için bir görev tanımı yapılmaktadır. Her yıl performans ve ödüllendirme kriterleri belirlenmekte ve çalışanlarla mutabık olunduktan sonra uygulamaya geçilmektedir. Uygulanmakta olan performans değerlendirme sistemi ile gerekli ölçme ve değerlendirme işlemi yapılmakta, ücretlendirme ve kariyer planlaması sırasında dikkate alınmaktadır.

İki yıllık periyotlarda, bağımsız bir yurt dışı kuruluşa "Çalışan Memnuniyeti" anketi yaptırılmakta ve anket sonuçlarına göre gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Diğer yandan, her yıl belirli sayıdaki personele gösterdiği yüksek performans nedeniyle "Altın Rozet" verilmekte, düzenlenen "Buluş Ödülü" yarışmasını kazananlara da ödül verilmektedir. Bu yolla yaratıcılığı yüksek personelin motivasyonu yükseltilmektedir.

Çalışanlar için güvenli çalışma ortamı sağlanmakta ve bu ortam sürekli iyileştirilmektedir.

## ETİK KURALLAR VE SOSYAL SORUMLULUK

Şirket'in Yönetim Kurulu tarafından onaylanan ve tüm Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. Mensupları ve Yönetimi tarafından kabul edilen, Alarko Şirketler Topluluğu Felsefesinde de belirtilen etik kurallar aşağıdaki şekilde özetlenmiştir. Bu etik kurallar Alarko politikaları, hedefleri, prosedürleri ve ilkeleri ile bütünlük içindedir.

- Tüm faaliyetinde Devlete, Müşteriye, Paydaşa, Personele, Ortağa, Alt ve Yan Sanayiye daima dürüst davranmak.
- Tüm faaliyetinde doğayı ve kurum içi sosyal dengeyi korumak.
- Müşteriyi zorlamadan yönlendirmek ve müşteri isteklerini öncelikle yerine getirmek.
- Kaliteyi daima ön planda tutmak, müşteri verilenle yetinse ve memnun olsa dahi, ona daha iyisini daha ucuza vermeye çalışmak.
- Bu şartlar altında paydaşların hakkı olan kârı gerçekleştirmek.
- Kurumsallaşmış veya başka bir deyimle, faaliyetini sistem ve prosedürlerle bağlamış bir kurum olarak ekip çalışmasını önde tutmak, kârı, zararı, başarıyı ve başarısızlığı paylaşmak.

Politikalarımız bu felsefe doğrultusunda yönlendirilmiş bulunmaktadır. Bu felsefe, Şirket ve müesseselerimize ait muhtelif birimlerin görünen yerlerine çerçevelenip asılmış, ayrıca her yıl yapılan Politikalar Toplantısı ve yayımlanan Politikamız kitabı ile, tüm çalışanlar bilgilendirilmektedir. Ayrıca çalışanlar ve Topluluğumuza yeni katılanlar, yapılan eğitimlerle bu felsefe ve kurallar konusunda bilgilendirilmektedir.

Etik kuralları içeren bu felsefemiz ayrıca kurum içi intranet sisteminde ve [www.alarko-carrier.com.tr](http://www.alarko-carrier.com.tr) web sitelerinde yayımlanmaktadır. Tüm Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. mensupları bu kurallara uymakla yükümlüdür. Etik kurallar, çalışanların amirleri tarafından hiyerarşik yapıda takip edilir. Etik kurallara aykırı herhangi bir unsurun tespiti durumunda çalışanlar derhal Yönetimi bilgilendirmekle yükümlüdürler.

Yönetim Kurulu; Genel Müdür ve diğer ilgili yöneticiler tarafından bildirilen, bilinen veya kuşkuyla bilinen ihlalleri inceleyerek veya gerektiğinde Denetim Grubu'na inceleterek bu etik kurallara uyulmasını sağlar. İhlalin sabit olması halinde, gerekli disiplin cezaları verilir.

Şirketimiz ISO 14001 ve OHSAS 18001 belgelerine sahiptir. Bu belgeler çevre, çalışan sağlık ve güvenliği konusunda yasal yükümlülüklerin ötesinde hedeflere ulaşıldığının kanıtıdır. Söz konusu belgeler sürekli denetimler sonucunda yenilenmektedir.

Gerek dönem içinde gerekse geçmiş yıllarda, çevreye verilen zararlardan dolayı Şirket aleyhine hiç bir dava açılmamış, herhangi bir uyarı alınmamıştır.

Diğer yandan, dünya ölçeğinde çok az sayıda firmanın sahip olduğu SA 8000 Sosyal Sorumluluk (Social Accountability) Sertifikası da 2005 yılında alınmış olup 2014 yılında yenilenmiştir.

Enerji maliyetlerimizi ve seragazi emisyonlarımızı düşürme esaslı, etkili bir enerji yönetimi için sistemleri ve prosedürleri belirleyen BS EN 16001 Enerji Yönetim Sistemi Standardı belgesi mevcuttur.

## BAŞLICA GÖSTERGELER

### TEMEL RASYOLAR

Şirketimizin 2020 yılındaki faaliyetlerinin sonucuna göre brüt kâr oranı %24,80 olarak gerçekleşmiştir. Dönem kârının ciroya oranı %7,83, faaliyet kârının ciroya oranı %10,82'dir. 31 Aralık 2020 itibarıyla cari oran 2,97, likidite oranı 2,03, nakit oranı 0,74 ve finansal kaldıraç oranı 0,37 olarak gerçekleşmiştir.

Şirketimizin 2019 yılındaki faaliyetlerinin sonucuna göre brüt kâr oranı %22,80 olarak gerçekleşmiştir. Dönem kârının ciroya oranı %2,80, faaliyet kârının ciroya oranı %3,87'dir. 31 Aralık 2019 itibarıyla cari oran 3,35, likidite oranı 2,02, nakit oranı 0,79 ve finansal kaldıraç oranı 0,32 olarak gerçekleşmiştir.

2020 faaliyet dönemi ile ilgili temel rasyolar incelendiğinde Şirketimizin net çalışma sermayesinin yeterli olduğu, Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklarının tamamını nakit veya kısa sürede nakde dönüştürülmesi mümkün olan iktisadi kıymetlerle ödeyebileceği ve işletme faaliyetlerinin öz kaynaklarla finanse edildiği görülmektedir.

Şirketin özkaynakları 453.379.771 TL olup borçlarını karşılayabilecek düzeydedir.

Şirketin finansal yapısı faaliyetlerin devamı açısından yeterli olup bu konuda alınması düşünülen önlem bulunmamaktadır.

#### Aktif Getirisi

**%8,54**

(2019: %2,84)

ALARKO CARRIER'İN AKTİF GETİRİSİ 2020 YILINDA 570 BAZ PUAN ARTIŞ GÖSTERMİŞTİR.

#### Özkaynak Getirisi

**%13,65**

(2019: %4,14)

ŞİRKET'İN ÖZKAYNAK GETİRİSİNDEKİ ARTIŞ 951 BAZ PUAN OLMUŞTUR.

#### Faaliyet Kâr Marjı

**%10,82**

(2019: %3,87)

FAALİYET KÂRININ CİROYA ORANI 695 BAZ PUAN YÜKSELMİŞTİR.

#### Brüt Kâr Oranı

**%24,80**

(2019: %22,80)

2020 YILINDA BRÜT KÂR ORANINDA 200 BAZ PUAN ARTIŞ KAYDEDİLMİŞTİR.

## ÜRETİM VE SATIŞ MİKTARLARINA İLİŞKİN BİLGİLER

Şirketimizin son iki yıla ait üretim bilgileri aşağıda yer almaktadır.

|      | Klima Santrali (Adet) | Panel Radyatör (Adet) | Hidrofor (Adet) |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 2020 | 1.686                 | 212.063               | 643             |
| 2019 | 1.187                 | 259.298               | 409             |

|      | Kat Kaloriferi & Kazan (Adet) | Brülör (Adet) | Sirkülatör (Adet) |
|------|-------------------------------|---------------|-------------------|
| 2020 | 21.610                        | 0             | 6.000             |
| 2019 | 11.470                        | 500           | 7.486             |

|      | Dalgıç Pompa (Adet) | Roof-top (Adet) |
|------|---------------------|-----------------|
| 2020 | 3.509               | 189             |
| 2019 | 2.258               | 108             |

Şirketimizin son iki yıla ait satış miktarı bilgileri aşağıda yer almaktadır.

|      | Klima Santrali (Adet) | Fan Coil (Adet) | Soğutma Grubu (Adet) |
|------|-----------------------|-----------------|----------------------|
| 2020 | 1.788                 | 5.650           | 101                  |
| 2019 | 1.331                 | 3.425           | 90                   |

|      | Ada-Ata Aparey (Adet) | Kat Kaloriferi & Kazan (Adet) | Brülör (Adet) |
|------|-----------------------|-------------------------------|---------------|
| 2020 | 193                   | 22.740                        | 0             |
| 2019 | 474                   | 13.705                        | 584           |

|      | Sirkülatör (Adet) | Dalgıç Pompa (Adet) | Split Klima (Adet) |
|------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 2020 | 13.580            | 28.662              | 30.641             |
| 2019 | 12.804            | 23.201              | 22.316             |

|      | Panel Radyatör (Adet) | Hidrofor (Adet) | Roof-top (Adet) |
|------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 2020 | 222.028               | 708             | 183             |
| 2019 | 248.086               | 448             | 111             |

|      | VRF (Adet) | Isı Pompası (Adet) |
|------|------------|--------------------|
| 2020 | 903        | 1.305              |
| 2019 | 1.458      | 606                |

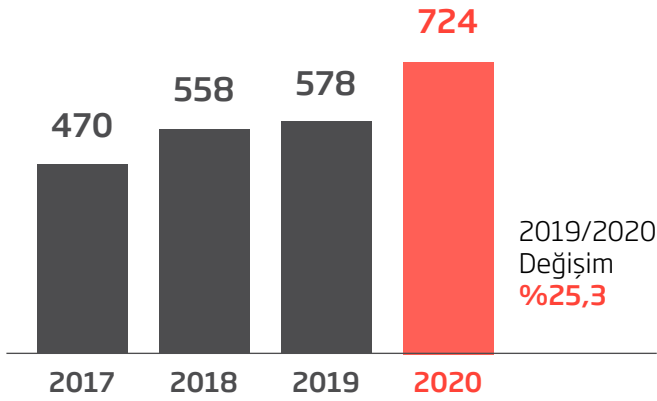
# BAŞLICA GÖSTERGELER

## MALİ GÖSTERGELER

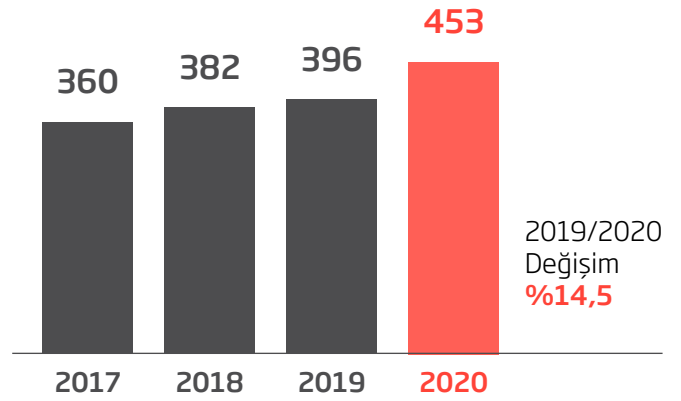
| (bin TL)              | 2017    | 2018    | 2019    | 2020      |
|-----------------------|---------|---------|---------|-----------|
| Aktif Toplamı         | 469.762 | 557.852 | 578.174 | 724.478   |
| Çıkarılmış Sermaye    | 10.800  | 10.800  | 10.800  | 10.800    |
| Özkaynaklar           | 359.930 | 381.883 | 395.941 | 453.380   |
| Satışlar              | 581.125 | 636.318 | 584.527 | 790.625   |
| Net Dönem Kârı        | 51.052  | 49.330  | 16.395  | 61.871    |
| Dağıtılan Temettü *   | 28.080  | -       | 4.093   | 24.840    |
| Piyasa Değeri         | 651.240 | 425.088 | 648.000 | 3.931.200 |
| Özkaynak Getirisi (%) | %14     | %13     | %4      | %14       |

\* Brüt temettü tutarıdır.

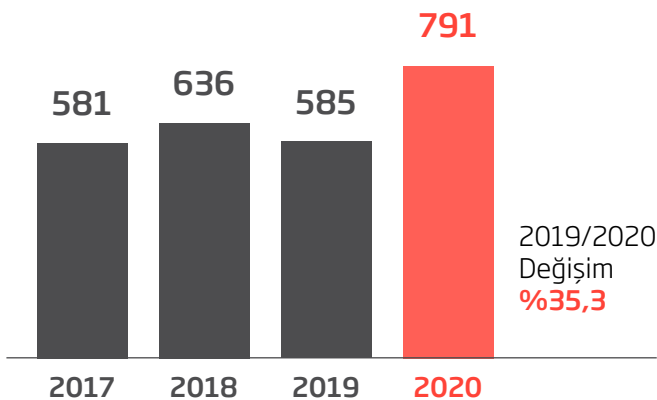
### Aktif Toplamı (milyon TL)



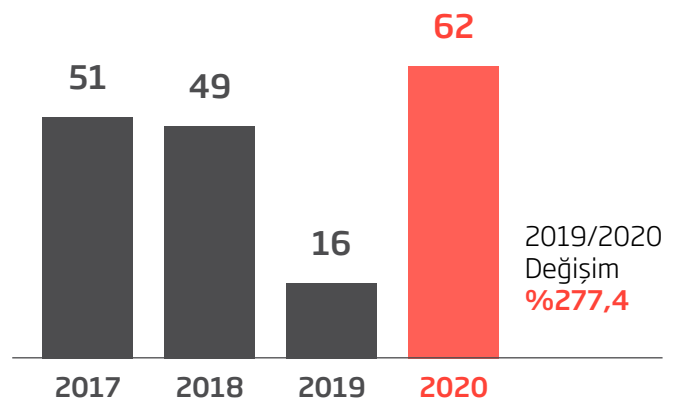
### Özkaynaklar (milyon TL)



### Satışlar (milyon TL)



### Net Dönem Kârı (milyon TL)



**Aktif Toplamı Büyümesi****%25,3**

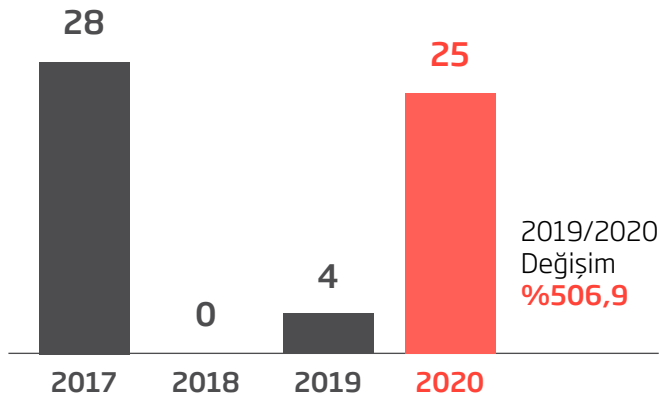
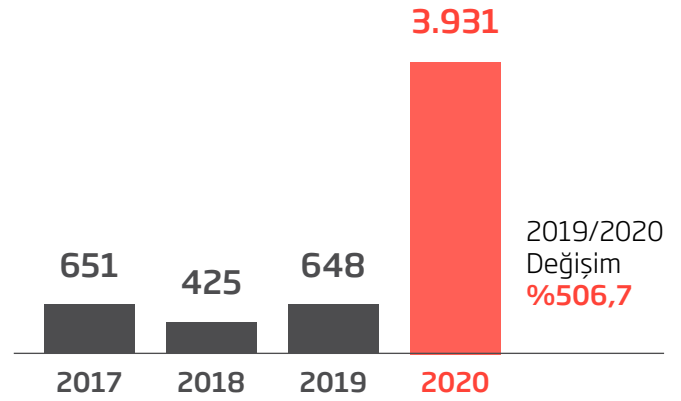
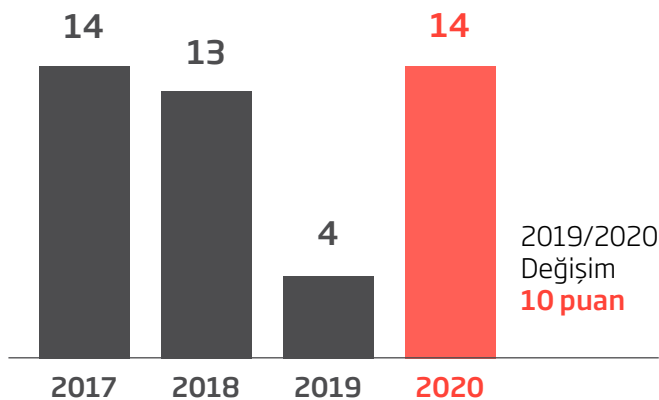
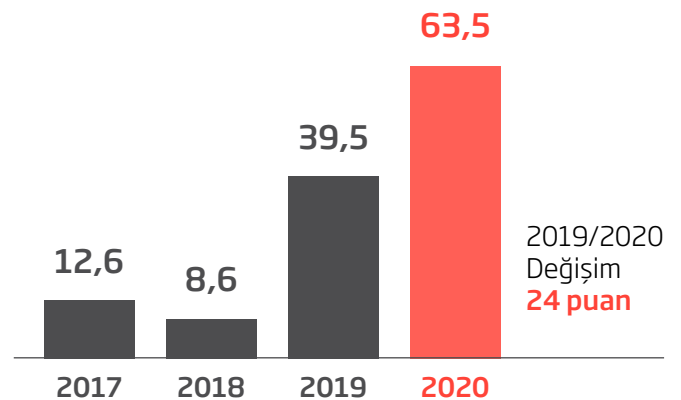
(2019: %3,6)

TOPLAM AKTİFLER 2020 YILINDA  
%25,3 BÜYÜME İLE 724 MİLYON TL'YE  
ULAŞMIŞTIR.

**Net Kâr Büyümesi****%277,4**

(2019: -%66,8)

ŞİRKET 2020 YILINDA NET KÂRINI  
%277,4 ORANINDA ARTIRMAYI  
BAŞARMIŞTIR.

**Dağıtılan Temettü**  
(milyon TL)**Piyasa Değeri**  
(milyon TL)**Özkaynak Getirisi**  
(%)**Fiyat Kazanç Oranı**  
(%)

## KÂR DAĞITIM ÖNERİSİ

- Genel Kurulumuzun onayına sunulan, 2020 yılına ait finansal tablolarda yer alan 78.036.118 TL vergi öncesi kârdan; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca 16.164.649 TL vergi karşılığı ayrıldıktan sonra kalan net dönem kârı 61.871.469 TL olup önceki yıllarda ayrılan birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı yasal tavana ulaştığından, birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmamasını,
- 2020 yılında bağış yapılmadığından, net dağıtılabılır dönem kârı 61.871.469 TL'nin %40,15'ine tekabül eden 24.840.000 TL (Brüt) tutarındaki kısmının ortaklara kâr payı olarak nakden dağıtılmasını,
- Şirketin nakit dengeleri dikkate alınmak suretiyle kâr payının 2 eşit taksitte ödenmesini, ilk taksitin dağıtımına 15 Haziran 2021 tarihinde, 2. taksitin dağıtımına ise 15 Kasım 2021 tarihinde başlanmasını,
- Dağıtılacak kâr payı üzerinden 2.430.000 TL tutarında ikinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmasını,
- Vergi tevkifatına tabi olan kâr payı kısmı üzerinden gerekli vergi tevkifatının yapılmasını,
- Kalan tutarın olağanüstü yedek akçelere eklenmesini,

teklif ediyoruz.

### Yönetim Kurulu

Buna göre; Sermaye Piyasası Mevzuatı, Şirket Esas Sözleşmesi ve diğer mevzuat hükümleri uyarınca kâr dağıtımı aşağıdaki şekildedir.

|                                                                                | (TL)       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Vergi Öncesi Kâr                                                               | 78.036.118 |
| Vergi Karşılığı                                                                | 16.164.649 |
| Birinci Tertip Genel Kanuni Yedek Akçe (Yasal tavana ulaşılmıştır.)            | -          |
| Net Dağıtılabılır Dönem Kârı                                                   | 61.871.469 |
| Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabılır Dönem Kârı                                 | 61.871.469 |
| Ortaklara Nakden Dağıtılacak Kâr Payı (Brüt)                                   | 24.840.000 |
| İkinci Tertip Genel Kanuni Yedek Akçe                                          | 2.430.000  |
| Olağanüstü Yedeklere Aktarılmak Üzere Kalan                                    | 34.601.469 |
| Dağıtılacak Kâr Payının Çıkarılmış Sermayeye Oranı                             | %230       |
| Dağıtılacak Kâr Payının Bağışlar Eklenmiş Net Dağıtılabılır Dönem Kârına Oranı | %40,15     |

# KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI

Şirketimiz Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması için gerekli özeni göstermiştir. Kurumsal Yönetim Tebliğinde uygulanması zorunlu tutulan ilkelerin tamamı Şirketimiz tarafından uygulanmıştır. Uygulanması zorunlu olmayan Kurumsal Yönetim İlkelerinin büyük bölümüne uyulmuş olup, uyulamayanlar ise faaliyet raporunda; Kurumsal Yönetim Uyum Raporu ("URF"), Kurumsal Yönetim Bilgi Formu ("KYBF") ve raporun diğer ilgili bölümlerinde açıklanmıştır. Kurumsal Yönetim komitesi çalışmalarına devam etmektedir.

## KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

|                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | Uyum Durumu |       |      |         |                                                              |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------|------|---------|--------------------------------------------------------------|--|
| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                                                                        | Evet | Kısmen      | Hayır | Muaf | İlgisiz | Açıklama                                                     |  |
| 1.1. PAY SAHİPLİĞİ HAKLARININ KULLANIMININ KOLAYLAŞTIRILMASI                                                                                                                                                                                                        |      |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.1.2 - Pay sahipliği haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak ortaklığın kurumsal internet sitesinde yatırımcıların kullanımına sunulmaktadır.                                                                        | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.2. BİLGİ ALMA VE İNCELEME HAKKI                                                                                                                                                                                                                                   |      |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.2.1 - Şirket yönetimi özel denetim yapılmasını zorlaştırmaya işlem yapmaktan kaçınmıştır.                                                                                                                                                                         | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.3. GENEL KURUL                                                                                                                                                                                                                                                    |      |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.3.2- Şirket, Genel Kurul gündeminin açık şekilde ifade edilmesini ve her teklifin ayrı bir başlık altında verilmiş olmasını temin etmiştir.                                                                                                                       | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.3.7-İmtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı olan kimseler, kendileri adına ortaklığın faaliyet konusu kapsamında yaptıkları işlemler hakkında genel kurulda bilgi verilmesini teminen gündeme eklenmek üzere yönetim kurulunu bilgilendirmiştir. |      |             |       |      | X       | Bu madde kapsamında işlem yoktur.                            |  |
| 1.3.8 - Gündemde özellik arz eden konularla ilgili yönetim kurulu üyeleri, ilgili diğer kişiler, finansal tabloların hazırlanmasında sorumluluğu bulunan yetkililer ve denetçiler, genel kurul toplantısında hazır bulunmuştur.                                     | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.3.10-Genel kurul gündeminde, tüm bağışların ve yardımların tutarları ve bunlardan yararlananlara ayrı bir maddede yer verilmiştir.                                                                                                                                |      |             | X     |      |         | Esas sözleşmede hüküm bulunmadığından bağış yapılmamaktadır. |  |
| 1.3.11 - Genel Kurul toplantısı söz hakkı olmaksızın menfaat sahipleri ve medya dâhil kamuya açık olarak yapılmıştır.                                                                                                                                               | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.4. OY HAKKI                                                                                                                                                                                                                                                       |      |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.4.1-Pay sahiplerinin oy haklarını kullanmalarını zorlaştırmaya herhangi bir kısıtlama ve uygulama bulunmamaktadır.                                                                                                                                                | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.4.2 Şirketin imtiyazlı oy hakkına sahip payı bulunmamaktadır.                                                                                                                                                                                                     | X    |             |       |      |         |                                                              |  |
| 1.4.3-Şirket, beraberinde hâkimiyet ilişkisini de getiren karşılıklı iştirak ilişkisi içerisinde bulunduğu herhangi bir ortaklığın Genel Kurulu'nda oy haklarını kullanmamıştır.                                                                                    |      |             |       |      | X       | Şirketimizin herhangi bir iştiraki bulunmamaktadır.          |  |

## KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

|                                                                                                                                                                                                                  |      | Uyum Durumu |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                     | Evet | Kismen      | Hayır | Muaf | İlgisiz | Açıklama                                                                                                                                                     |  |
| 1.5. AZLIK HAKLARI                                                                                                                                                                                               |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.5.1 Şirket azlık haklarının kullanılmasına azami özen göstermiştir.                                                                                                                                            | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.5.2-Azlık hakları esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir orana sahip olanlara da tanınmış ve azlık haklarının kapsamı esas sözleşmede düzenlenerek genişletilmiştir.                     |      |             | X     |      |         | Azlık hakları, esas sözleşme ile sermayenin yirmide birinden daha düşük bir şekilde belirlenmemiştir.                                                        |  |
| 1.6. KÂR PAYI HAKKI                                                                                                                                                                                              |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.6.1 Genel kurul tarafından onaylanan kâr dağıtım politikası ortaklığın kurumsal internet sitesinde kamuya açıklanmıştır.                                                                                       | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.6.2-Kâr dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkân verecek açıklıkta asgari bilgileri içermektedir.                | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.6.3- Kâr dağıtmama nedenleri ve dağıtılmayan kârın kullanım şekli ilgili gündem maddesinde belirtilmiştir.                                                                                                     |      |             |       |      | X       | Kâr dağıtımı yapılmıştır.                                                                                                                                    |  |
| 1.6.4 - Yönetim kurulu, kâr dağıtım politikasında pay sahiplerinin menfaatleri ile ortaklık menfaati arasında denge sağlanıp sağlanmadığını gözden geçirmiştir.                                                  | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.7. PAYLARIN DEVRİ                                                                                                                                                                                              |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 1.7.1 Payların devredilmesini zorlaştıracı herhangi bir kısıtlama bulunmamaktadır.                                                                                                                               |      |             | X     |      |         | Pay devri kısıtlaması sadece Şirketimizin Türk ve Yabancı iki büyük ortağı arasındaki anlaşma gereğince mevcut olup bu husus esas sözleşmede yer almaktadır. |  |
| 2.1. KURUMSAL İNTERNET SİTESİ                                                                                                                                                                                    |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 2.1.1.-Şirketin kurumsal internet sitesi, 2.1.1 numaralı kurumsal yönetim ilkesinde yer alan tüm öğeleri içermektedir.                                                                                           | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 2.1.2-Pay sahipliği yapısı (çıkarılmış sermayenin %5'inden fazlasına sahip gerçek kişi pay sahiplerinin adları, imtiyazları, pay adedi ve oranı) kurumsal internet sitesinde en az 6 ayda bir güncellenmektedir. | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |
| 2.1.4-Şirketin kurumsal internet sitesindeki bilgiler Türkçe ile tamamen aynı içerikte olacak şekilde ihtiyaca göre seçilen yabancı dillerde de hazırlanmıştır.                                                  | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                              |  |

|                                                                                                                                                                         |      | Uyum Durumu |       |      |         |                                                                            |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------|------|---------|----------------------------------------------------------------------------|--|
| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                            | Evet | Kismen      | Hayır | Muaf | İlgisiz | Açıklama                                                                   |  |
| 2.2. FAALİYET RAPORU                                                                                                                                                    |      |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 2.2.1-Yönetim kurulu, yıllık faaliyet raporunun şirket faaliyetlerini tam ve doğru şekilde yansıtmalarını temin etmektedir.                                             | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 2.2.2 Yıllık faaliyet raporu, 2.2.2 numaralı ilkede yer alan tüm unsurları içermektedir.                                                                                | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.1. MENFAAT SAHİPLERİNE İLİŞKİN ŞİRKET POLİTİKASI                                                                                                                      |      |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.1.1- Menfaat sahiplerinin hakları ilgili düzenlemeler, sözleşmeler ve iyi niyet kuralları çerçevesinde korunmaktadır.                                                 | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.1.3-Menfaat sahiplerinin haklarıyla ilgili politika ve prosedürler şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlanmaktadır.                                             |      |             | X     |      |         | Menfaat sahiplerinin hakları mevzuat tarafından korunmaktadır.             |  |
| 3.1.4 - Menfaat sahiplerinin, mevzuata aykırı ve etik açıdan uygun olmayan işlemleri bildirmesi için gerekli mekanizmalar oluşturulmuştur.                              | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.1.5-Şirket, menfaat sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarını dengeli bir şekilde ele almaktadır.                                                                      | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.2. MENFAAT SAHİPLERİNİN ŞİRKET YÖNETİMİNE KATILIMININ DESTEKLENMESİ                                                                                                   |      |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.2.1- Çalışanların yönetime katılımı, esas sözleşme veya şirket içi yönetmeliklerle düzenlenmiştir.                                                                    |      |             | X     |      |         | Çalışanların yönetime katılımı konusunda özel bir model oluşturulmamıştır. |  |
| 3.2.2-Menfaat sahipleri bakımından sonuç doğuran önemli kararlarda menfaat sahiplerinin görüşlerini almak üzere anket/konsültasyon gibi yöntemler uygulanmıştır.        | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3. ŞİRKETİN İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI                                                                                                                               |      |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.1-Şirket fırsat eşitliği sağlayan bir istihdam politikası ve tüm kilit yönetici pozisyonları için bir halefiyet planlaması benimsemiştir.                           | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.2 Personel alımına ilişkin ölçütler yazılı olarak belirlenmiştir.                                                                                                   | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.3-Şirketin bir İnsan Kaynakları Gelişim Politikası bulunmaktadır ve bu kapsamda çalışanlar için eğitimler düzenlemektedir.                                          | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.4-Şirketin finansal durumu, ücretlendirme, kariyer planlaması, eğitim ve sağlık gibi konularda çalışanların bilgilendirilmesine yönelik toplantılar düzenlenmiştir. | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.5 - Çalışanları etkileyebilecek kararlar kendilerine ve çalışan temsilcilerine bildirilmiştir. Bu konularda ilgili sendikaların da görüşü alınmıştır.               | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |
| 3.3.6 - Görev tanımları ve performans kriterleri tüm çalışanlar için ayrıntılı olarak hazırlanarak çalışanlara duyurulmuş ve ücretlendirme kararlarında kullanılmıştır. | X    |             |       |      |         |                                                                            |  |

## KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                                                                                     | Uyum Durumu |        |       |      |         | Açıklama |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------|------|---------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Evet        | Kismen | Hayır | Muaf | İlgisiz |          |
| 3.3.7 - Çalışanlar arasında ayrımcılık yapılmasını önlemek ve çalışanları şirket içi fiziksel, ruhsal ve duygusal açıdan kötü muamelelere karşı korumaya yönelik prosedürler, eğitimler, farkındalığı artırma, hedefler, izleme, şikâyet mekanizmaları gibi önlemler alınmıştır. | X           |        |       |      |         |          |
| 3.3.8-Şirket, dernek kurma özgürlüğünü ve toplu iş sözleşmesi hakkının etkin bir biçimde tanınmasını desteklemektedir.                                                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |          |
| 3.3.9 Çalışanlar için güvenli bir çalışma ortamı sağlanmaktadır.                                                                                                                                                                                                                 | X           |        |       |      |         |          |
| <b>3.4. MÜŞTERİLER VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER</b>                                                                                                                                                                                                                               |             |        |       |      |         |          |
| 3.4.1-Şirket, müşteri memnuniyetini ölçmüştür ve koşulsuz müşteri memnuniyeti anlayışıyla faaliyet göstermiştir.                                                                                                                                                                 | X           |        |       |      |         |          |
| 3.4.2- Müşterinin satın aldığı mal ve hizmete ilişkin taleplerinin işleme konulmasında gecikme olduğunda bu durum müşterilere bildirilmektedir.                                                                                                                                  | X           |        |       |      |         |          |
| 3.4.3 Şirket mal ve hizmetlerle ilgili kalite standartlarına bağlıdır.                                                                                                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |          |
| 3.4.4-Şirket, müşteri ve tedarikçilerin ticari sır kapsamındaki hassas bilgilerinin gizliliğini korumaya yönelik kontrollere sahiptir.                                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |          |
| <b>3.5. ETİK KURALLAR VE SOSYAL SORUMLULUK</b>                                                                                                                                                                                                                                   |             |        |       |      |         |          |
| 3.5.1-Yönetim kurulu Etik Davranış Kuralları'nı belirleyerek şirketin kurumsal internet sitesinde yayımlamıştır.                                                                                                                                                                 | X           |        |       |      |         |          |
| 3.5.2- Ortaklık, sosyal sorumluluk konusunda duyarlıdır. Yolsuzluk ve rüşvetin önlenmesine yönelik tedbirler almıştır.                                                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |          |
| <b>4.1. YÖNETİM KURULUNUN İŞLEVİ</b>                                                                                                                                                                                                                                             |             |        |       |      |         |          |
| 4.1.1-Yönetim kurulu, strateji ve risklerin şirketin uzun vadeli çıkarlarını tehdit etmemesini ve etkin bir risk yönetimi uygulanmasını sağlamaktadır.                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |          |
| 4.1.2- Toplantı gündem ve tutanakları, yönetim kurulunun şirketin stratejik hedeflerini tartışarak onayladığını, ihtiyaç duyulan kaynakları belirlediğini ve yönetimin performansının denetlendiğini ortaya koymaktadır.                                                         | X           |        |       |      |         |          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | Uyum Durumu |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------|------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Evet | Kismen      | Hayır | Muaf | İlgisiz | Açıklama                                                                                                                                                                          |  |
| 4.2. YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.1-Yönetim kurulu faaliyetlerini belgelendirmiş ve pay sahiplerinin bilgisine sunmuştur.                                                                                                                                                                                                                                       | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.2-Yönetim kurulu üyelerinin görev ve yetkileri yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır.                                                                                                                                                                                                                                       | X    |             |       |      |         | Yıllık faaliyet raporunda Yönetim Kurulu üyelerinin görev ve yetkileri ile ilgili Türk Ticaret Kanunu'na uyulduğu belirtilmekle birlikte ayrıntılı düzenlemeye yer verilmemiştir. |  |
| 4.2.3-Yönetim kurulu, şirketin ölçeğine ve faaliyetlerinin karmaşıklığına uygun bir iç kontrol sistemi oluşturmuştur.                                                                                                                                                                                                             | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.4-İç kontrol sisteminin işleyişi ve etkinliğine dair bilgiler yıllık faaliyet raporunda verilmiştir.                                                                                                                                                                                                                          | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.5-Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı (genel müdür) görevleri birbirinden ayrılmış ve tanımlanmıştır.                                                                                                                                                                                                                      | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.7-Yönetim kurulu, yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesinin etkili bir şekilde çalışmasını sağlamakta ve şirket ile pay sahipleri arasındaki anlaşmazlıkların giderilmesinde ve pay sahipleriyle iletişimde yatırımcı ilişkileri bölümü ve kurumsal yönetim komitesiyle yakın işbirliği içinde çalışmıştır. | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.2.8- Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zarara ilişkin olarak Şirket, sermayenin %25'ini aşan bir bedelle yönetici sorumluluk sigortası yaptırmıştır.                                                                                                                      |      | X           |       |      |         | Yönetim Kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile Şirket'te sebep olacakları zararlar Alarko Holding A.Ş. tarafından sigorta ettirilmiştir.                           |  |
| 4.3. YÖNETİM KURULUNUN YAPISI                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.3.9- Şirket yönetim kurulunda, kadın üye oranı için asgari %25'lik bir hedef belirleyerek bu amaca ulaşmak için politika oluşturmuştur. Yönetim kurulu yapısı yıllık olarak gözden geçirilmekte ve aday belirleme süreci bu politikaya uygun şekilde gerçekleştirilmektedir.                                                    | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |
| 4.3.10-Denetimden sorumlu komitenin üyelerinden en az birinin denetim/muhasebe ve finans konusunda 5 yıllık tecrübesi vardır.                                                                                                                                                                                                     | X    |             |       |      |         |                                                                                                                                                                                   |  |

## KURUMSAL YÖNETİM UYUM RAPORU

|                                                                                                                                                                                                                      | Uyum Durumu |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                         | Evet        | Kismen | Hayır | Muaf | İlgisiz | Açıklama                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.4. YÖNETİM KURULU TOPLANTILARININ ŞEKLİ                                                                                                                                                                            |             |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.1-Bütün yönetim kurulu üyeleri, yönetim kurulu toplantılarının çoğuna fiziksel katılım sağlamıştır.                                                                                                              |             | X      |       |      |         | Şirketimizin yabancı ortağını temsil eden Yönetim Kurulu üyelerinin yurt dışında olmaları nedeniyle çoğunlukla muhaberat yoluyla toplantı yapılmaktadır. Yapılan toplantıların bazılarında üyelerin mazereti nedeniyle katılımı mümkün olmamıştır. |
| 4.4.2-Yönetim kurulu, gündemde yer alan konularla ilgili bilgi ve belgelerin toplantıdan önce tüm üyelere gönderilmesi için asgari bir süre tanımlamıştır.                                                           | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.3- Toplantıya katılamayan ancak görüşlerini yazılı olarak yönetim kuruluna bildiren üyenin görüşleri diğer üyelerin bilgisine sunulmuştur.                                                                       | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.4-Yönetim kurulunda her üyenin bir oy hakkı vardır.                                                                                                                                                              | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.5-Yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağı şirket içi düzenlemeler ile yazılı hale getirilmiştir.                                                                                                    | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.6 Yönetim kurulu toplantı zaptı gündemdeki tüm maddelerin görüşüldüğünü ortaya koymakta ve karar zaptı muhalif görüşleri de içerecek şekilde hazırlanmaktadır.                                                   | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.4.7-Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında başka görevler alması sınırlandırılmıştır. Yönetim kurulu üyelerinin şirket dışında aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmuştur. |             |        | X     |      |         | Yönetim Kurulu üyelerinin Şirket dışında başka görevler alması belirli kurallara bağlanmamış ve sınırlandırılmamış, aldığı görevler genel kurul toplantısında pay sahiplerinin bilgisine sunulmamıştır.                                            |

| Kurumsal Yönetim Uyum Raporu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Uyum Durumu |        |       |      |         | Açıklama                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Evet        | Kısmen | Hayır | Muaf | İlgisiz |                                                                                                                                                                                      |
| 4.5. YÖNETİM KURULU BÜNYESİNDE OLUŞTURULAN KOMİTELER                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.5.5-Her bir yönetim kurulu üyesi sadece bir komitede görev almaktadır.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |        | X     |      |         | Oluşturulan Komitelerin başkanları ve Denetimden Sorumlu Komitenin tamamının bağımsız üyelerden oluşması gerektiğinden, bazı bağımsız üyeler birden fazla komitede görev almaktadır. |
| 4.5.6-Komiteler, görüşlerini almak için gerekli gördüğü kişileri toplantılara davet etmiştir ve görüşlerini almıştır.                                                                                                                                                                                                                                           | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.5.7-Komitenin danışmanlık hizmeti aldığı kişi/kuruluşun bağımsızlığı hakkında bilgiye yıllık faaliyet raporunda yer verilmiştir.                                                                                                                                                                                                                              |             |        |       |      | X       | Komiteler tarafından danışmanlık hizmeti alınmamıştır.                                                                                                                               |
| 4.5.8-Komite toplantılarının sonuçları hakkında rapor düzenlenerek yönetim kurulu üyelerine sunulmuştur.                                                                                                                                                                                                                                                        | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.6. YÖNETİM KURULU ÜYELERİNE VE İDARİ SORUMLULUĞU BULUNAN YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.6.1 - Yönetim kurulu, sorumluluklarını etkili bir şekilde yerine getirip getirmediğini değerlendirmek üzere yönetim kurulu performans değerlendirmesi gerçekleştirmiştir.                                                                                                                                                                                     | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.6.4-Şirket, yönetim kurulu üyelerinden herhangi birisine veya idari sorumluluğu bulunan yöneticilerine kredi kullandırmamış, borç vermemiş veya ödünç verilen borcun süresini uzatmamış, şartları iyileştirmemiş, üçüncü şahıslar aracılığıyla kişisel bir kredi başlığı altında kredi kullandırmamış veya bunlar lehine kefalet gibi teminatlar vermemiştir. | X           |        |       |      |         |                                                                                                                                                                                      |
| 4.6.5-Yönetim kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda kişi bazında açıklanmıştır.                                                                                                                                                                                                                   |             | X      |       |      |         | Yönetim Kurulu üyeleri ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler yıllık faaliyet raporunda açıklanmıştır. Ancak kişi bazında açıklama yapılmamıştır.                |

# KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

## KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

| PAY SAHİPLERİ                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Pay Sahipliği Haklarının Kullanımının Kolaylaştırılması                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Yıl boyunca şirketin düzenlediği yatırımcı konferans ve toplantılarının sayısı                                                                                                                | 3 adet sanal toplantı                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2. Bilgi Alma ve İnceleme Hakkı                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Özel denetçi talebi sayısı                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                                                                                                    |
| Genel kurul toplantısında kabul edilen özel denetçi talebi sayısı                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3. Genel Kurul                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                      |
| İlke 1.3.1 (a-d) kapsamında talep edilen bilgilerin duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı                                                                                                    | <a href="https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/850755">https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/850755</a>                                                                                                                                    |
| Genel kurul toplantısıyla ilgili belgelerin Türkçe ile eş anlamlı olarak İngilizce olarak da sunulup sunulmadığı                                                                              | Hayır                                                                                                                                                                                                                                |
| İlke 1.3.9 kapsamında, bağımsız üyelerin çoğunluğunun onayı veya katılanların oybirliği bulunmayan işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları                                           | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 9 kapsamında gerçekleştirilen ilişkili taraf işlemleriyle ilgili KAP duyurularının bağlantıları                                                      | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kurumsal Yönetim Tebliği (II-17.1) madde 10 kapsamında gerçekleştirilen yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerle ilgili KAP duyurularının bağlantıları                                        | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| Şirketin kurumsal internet sitesinde, bağış ve yardımlara ilişkin politikanın yer aldığı bölümün adı                                                                                          | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| Bağış ve yardımlara ilişkin politikanın kabul edildiği genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı                                                                          | Esas Sözleşmede hüküm bulunmadığından bağış yapılmamaktadır.                                                                                                                                                                         |
| Esas sözleşmede menfaat sahiplerinin genel kurula katılımını düzenleyen madde numarası                                                                                                        | Madde no: 22-23-24-25-26-27-28-29-30                                                                                                                                                                                                 |
| Genel kurula katılan menfaat sahipleri hakkında bilgi                                                                                                                                         | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.4. Oy Hakları                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Oy hakkında imtiyaz bulunup bulunmadığı                                                                                                                                                       | Hayır                                                                                                                                                                                                                                |
| Oyda imtiyaz bulunuyorsa, imtiyazlı pay sahipleri ve oy oranları                                                                                                                              | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| En büyük pay sahibinin ortaklık oranı                                                                                                                                                         | %42,03                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.5. Azlık Hakları                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Azlık haklarının, şirketin esas sözleşmesinde (içerik veya oran bakımından) genişletilip genişletilmediği                                                                                     | Hayır                                                                                                                                                                                                                                |
| Azlık hakları içerik ve oran bakımından genişletildi ise ilgili esas sözleşme maddesinin numarasını belirtiniz.                                                                               | -                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.6. Kâr Payı Hakkı                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kurumsal internet sitesinde kâr dağıtım politikasının yer aldığı bölümün adı                                                                                                                  | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-Kar-Dagitim-Politikasi">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim- Kâr Dağıtım Politikası</a> |
| Yönetim kurulunun genel kurula kârın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde bunun nedenleri ve dağıtılmayan kârın kullanım şeklini belirten genel kurul gündem maddesine ilişkin tutanak metni | Kâr dağıtımı yapılmıştır.                                                                                                                                                                                                            |
| Yönetim kurulunun genel kurula kârın dağıtılmamasını teklif etmesi halinde ilgili genel kurul tutanağının yer aldığı KAP duyurusunun bağlantısı                                               | Kâr dağıtımı yapılmıştır.                                                                                                                                                                                                            |

## Genel Kurul Toplantıları

| Genel Kurul Tarihi | Genel kurul gündemiyle ilgili olarak şirkete iletilen ek açıklama talebi sayısı | Pay sahiplerinin genel kurula katılım oranı | Doğrudan temsil edilen payların oranı | Vekaleten temsil edilen payların oranı | Şirket'in kurumsal internet sitesinde her gündem maddesiyle ilgili olumlu ve olumsuz oyları da gösterir şekilde genel kurul toplantı tutanaklarının yer aldığı bölümün adı                                                                                | Kurumsal internet sitesinde genel kurul toplantısında yöneltilen tüm soru ve bunlara sağlanan yanıtların yer aldığı bölümün adı                                                                                                                           | Genel kurul toplantı tutanağının ilgili madde veya paragraf numarası | Yönetim kuruluna bildirimde bulunan imtiyazlı bir şekilde ortaklık bilgilerine ulaşma imkânı bulunan kişi sayısı (İçeriden öğrenenler listesi) | KAP'ta yayınlanan genel kurul bildiriminin bağlantısı                                             |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.07.2020         | 0                                                                               | %85,40                                      | %0,00                                 | %85,40                                 | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-Genel-Kurul-Katilim-ve-Tutanaklar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-Genel-Kurul-Katilim-ve-Tutanaklar</a> | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-Genel-Kurul-Katilim-ve-Tutanaklar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-Genel-Kurul-Katilim-ve-Tutanaklar</a> | -                                                                    | 0                                                                                                                                              | <a href="https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/859070">https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/859070</a> |

## 2. KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.1. Kurumsal İnternet Sitesi</b>                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                    |
| Kurumsal internet sitesinde 2.1.1. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde talep edilen bilgilerin yer aldığı bölümlerin adları                                                                                         | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim</a>                              |
| Kurumsal internet sitesinde doğrudan veya dolaylı bir şekilde payların %5'inden fazlasına sahip olan gerçek kişi pay sahiplerinin listesinin yer aldığı bölüm                                                       | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim</a> - Ortaklık ve Yönetim Yapısı |
| Kurumsal internet sitesinin hazırlandığı diller                                                                                                                                                                     | Türkçe, İngilizce                                                                                                                                                                                                  |
| <b>2.2. Faaliyet Raporu</b>                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.2.2. numaralı kurumsal yönetim ilkesinde belirtilen bilgilerin faaliyet raporunda yer aldığı sayfa numaraları veya bölüm adları                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                    |
| a) Yönetim kurulu üyeleri ve yöneticilerin şirket dışında yürüttükleri görevler ve üyelerin bağımsızlık beyanlarının yer aldığı sayfa numarası veya bölüm adı                                                       | Yönetim Kurulu Üyeleri Hakkında Bilgiler - 7. ve 8. sayfalar/ Yönetim Kurulu -21. sayfa                                                                                                                            |
| b) Yönetim Kurulu bünyesinde oluşturulan komitelere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı                                                                                                                  | Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esasları ve Etkinliğine İlişkin Değerlendirme - 22. ve 23. sayfa                                                                                                              |
| c) Yönetim kurulunun yıl içerisindeki toplantı sayısı ve üyelerin toplantılara katılım durumu bilgisinin sayfa numarası veya bölüm adı                                                                              | Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları - 22. sayfa                                                                                                                                                                    |
| ç) Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı                                                                                     | Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyecek mevzuat değişikliği olmamıştır.                                                                                                                                  |
| d) Şirket aleyhine açılan önemli davalar ve olası sonuçları hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı                                                                                                         | Şirket aleyhine açılmış ve Şirket'in mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek önemli nitelikte dava bulunmamaktadır.                                                                                        |
| e) Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı              | -                                                                                                                                                                                                                  |
| f) Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilginin sayfa numarası veya bölüm adı                                                                                            | -                                                                                                                                                                                                                  |
| g) Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilginin sayfa numarası veya bölüm adı | Personele İlişkin Bilgiler - 18. sayfa/İnsan Kaynakları Politikası - 24 sayfa. /Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk - 25. sayfa                                                                                     |

## KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

|                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. MENFAAT SAHİPLERİ</b>                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.1. Menfaat Sahiplerine İlişkin Şirket Politikası                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kurumsal internet sitesinde tazminat politikasının yer aldığı bölümün adı                                                                                                                          | -                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Çalışan haklarının ihlali nedeniyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararlarının sayısı                                                                                                           | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| İhbar mekanizmasıyla ilgili yetkilinin unvanı                                                                                                                                                      | Yatırımcı İlişkileri Bölümü Yöneticisi                                                                                                                                                                                                                                                |
| Şirketin ihbar mekanizmasına erişim bilgileri                                                                                                                                                      | Bener Dağlier - 0212 310 34 16 -<br>bener.daglier@alarko.com.tr                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.2. Menfaat Sahiplerinin Şirket Yönetimine Katılımının Desteklenmesi                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kurumsal internet sitesinde, çalışanların yönetim organlarına katılımına ilişkin olan iç düzenlemelerin yer aldığı bölümün adı                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Çalışanların temsil edildiği yönetim organları                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3. Şirketin İnsan Kaynakları Politikası                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kilit yönetici pozisyonları için halefiyet planı geliştirilmesinde yönetim kurulunun rolü                                                                                                          | Halefiyet planı Yönetim Kurulu tarafından yürütülmektedir.                                                                                                                                                                                                                            |
| Kurumsal internet sitesinde fırsat eşitliği ve personel alımı ölçütlerini içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti                  | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a> - Faaliyet Raporu/İnsan Kaynakları Politikası             |
| Pay edindirme planı bulunup bulunmadığı                                                                                                                                                            | Pay edindirme planı bulunmuyor.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kurumsal internet sitesinde ayrımcılık ve kötü muameleyi önlemeye yönelik önlemleri içeren insan kaynakları politikasının yer aldığı bölümün adı veya politikanın ilgili maddelerinin özeti        | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a> - Faaliyet Raporu/İnsan Kaynakları Politikası             |
| İş kazalarıyla ilgili sorumluluk sebebiyle şirket aleyhine kesinleşen yargı kararı sayısı                                                                                                          | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.5. Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kurumsal internet sitesinde etik kurallar politikasının yer aldığı bölümün adı                                                                                                                     | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a> - Faaliyet Raporu/Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk      |
| Kurumsal internet sitesinde kurumsal sosyal sorumluluk raporunun yer aldığı bölümün adı. Kurumsal sosyal sorumluluk raporu yoksa, çevresel, sosyal ve kurumsal yönetim konularında alınan önlemler | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a> - Faaliyet Raporu/Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk      |
| İrtikap ve rüşvet de dâhil olmak üzere her türlü yolsuzlukla mücadele için alınan önlemler                                                                                                         | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a> - Faaliyet Raporu/Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması |

#### 4. YÖNETİM KURULU-I

|                                                                                                                                                                                                     |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 4.2. Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları                                                                                                                                                            |                                                     |
| En son yönetim kurulu performans değerlendirmesinin tarihi                                                                                                                                          | 10.07.2020                                          |
| Yönetim kurulu performans değerlendirmesinde bağımsız uzmanlardan yararlanılıp yararlanılmadığı                                                                                                     | Hayır                                               |
| Bütün yönetim kurulu üyelerinin ibra edilip edilmediği                                                                                                                                              | Evet                                                |
| Görev dağılımı ile kendisine yetki devredilen yönetim kurulu üyelerinin adları ve söz konusu yetkilerin içeriği                                                                                     | -                                                   |
| İç kontrol birimi tarafından denetim kuruluna veya diğer ilgili komitelere sunulan rapor sayısı                                                                                                     | 2                                                   |
| Faaliyet raporunda iç kontrol sisteminin etkinliğine ilişkin değerlendirmenin yer aldığı bölümün adı veya sayfa numarası                                                                            | Risk Yönetimi ve İç Kontrol Mekanizması - 17. sayfa |
| Yönetim kurulu başkanının adı                                                                                                                                                                       | Niv GARIH                                           |
| İcra başkanı/genel müdürün adı                                                                                                                                                                      | Genel Müdür - Cem AKAN                              |
| Yönetim kurulu başkanı ve icra başkanı/genel müdürün aynı kişi olmasına ilişkin gerekçenin belirtildiği KAP duyurusunun bağlantısı                                                                  | -                                                   |
| Yönetim kurulu üyelerinin görevleri esnasındaki kusurları ile şirkette sebep olacakları zararın, şirket sermayesinin %25'ini aşan bir bedelle sigorta edildiğine ilişkin KAP duyurusunun bağlantısı | -                                                   |
| Kurumsal internet sitesinde kadın yönetim kurulu üyelerinin oranını artırmaya yönelik çeşitlilik politikası hakkında bilgi verilen bölümün adı                                                      | -                                                   |
| Kadın üyelerin sayısı ve oranı                                                                                                                                                                      | 2, %33,33                                           |

# KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

## Yönetim Kurulunun Yapısı

| Yönetim Kurulu Üyesinin Adı/ Soyadı | İcrada Görevli Olup Olmadığı | Bağımsız Üye Olup Olmadığı | Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi | Bağımsızlık Beyanının Yer Aldığı KAP Duyurusunun Bağlantısı | Bağımsız Üyenin Aday Gösterme Komitesi Tarafından Değerlendirilip Değerlendirilmediği | Bağımsızlığını Kaybeden Üye Olup Olmadığı | Denetim, Muhasebe ve/veya Finans Alanında En Az 5 Yıllık Deneyime Sahip Olup Olmadığı |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Niv GARİH                           | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye değil         | 24.03.2017                          | -                                                           | -                                                                                     | -                                         | -                                                                                     |
| Muriel Makharine TOPPAZZİNİ         | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye değil         | 23.05.2017                          | -                                                           | -                                                                                     | -                                         | -                                                                                     |
| Ümit Nuri YILDIZ                    | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye değil         | 17.04.2008                          | -                                                           | -                                                                                     | -                                         | -                                                                                     |
| Vineet KASHYAP                      | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye değil         | 08.10.2019                          | -                                                           | -                                                                                     | -                                         | -                                                                                     |
| İzzet Cemal KİŞMİR                  | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye               | 02.04.2018                          | -                                                           | Değerlendirildi                                                                       | -                                         | Evet                                                                                  |
| Bahar ÖZERAY ÇOLAKEL                | İcrada Görevli Değil         | Bağımsız üye               | 02.04.2018                          | -                                                           | Değerlendirildi                                                                       | -                                         | -                                                                                     |

|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. YÖNETİM KURULU - II</b>                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.4. Yönetim Kurulu Toplantılarının Şekli                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Raporlama döneminde fiziki olarak toplanmak suretiyle yapılan yönetim kurulu toplantılarının sayısı                                                                      | 13 - Yabancı yönetim kurulu üyeleri muhaberat yoluyla katılmıştır.                                                                                                                                                                                                                   |
| Yönetim kurulu toplantılarına ortalama katılım oranı                                                                                                                     | %89,74                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Yönetim kurulunun çalışmalarını kolaylaştırmak için elektronik bir portal kullanılıp kullanılmadığı                                                                      | Hayır                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Yönetim kurulu çalışma esasları uyarınca, bilgi ve belgelerin toplantıdan kaç gün önce üyelere sunulduğu                                                                 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kurumsal internet sitesinde yönetim kurulu toplantılarının ne şekilde yapılacağına ilişkin belirlendiği şirket içi düzenlemeler hakkında bilginin yer aldığı bölümün adı | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/faaliyet-raporlari-ve-mali-tablolar</a><br>- Faaliyet Raporu/Yönetim Kurulunun Faaliyet Esasları |
| Üyelerin şirket dışında başka görevler almasını sınırlandıran politikada belirlenen üst sınır                                                                            | -                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Faaliyet raporunda yönetim kurulu komitelerine ilişkin bilgilerin yer aldığı sayfa numarası veya ilgili bölümün adı                                                      | Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esasları ve Etkinliğine İlişkin Değerlendirme - 22. sayfa                                                                                                                                                                                       |
| Komite çalışma esaslarının duyurulduğu KAP duyurusunun bağlantısı                                                                                                        | <a href="https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/198153">https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/198153</a><br><a href="https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/229345">https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/229345</a>                                                                               |

## Yönetim Kurulu Komiteleri - I

| Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları | Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı | Komite Üyelerinin Adı Soyadı | Komite Başkanı Olup Olmadığı | Yönetim Kurulu Üyesi Olup Olmadığı |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Kurumsal Yönetim Komitesi           | -                                                       | İzzet Cemal Kışmır           | Evet                         | Yönetim Kurulu üyesi               |
|                                     | -                                                       | Bahar Özeray Çolakel         | Hayır                        | Yönetim Kurulu üyesi               |
|                                     | -                                                       | Bener Dağlıer                | Hayır                        | Yönetim Kurulu üyesi değil         |
| Denetim Komitesi                    | -                                                       | İzzet Cemal Kışmır           | Evet                         | Yönetim Kurulu üyesi               |
|                                     | -                                                       | Bahar Özeray Çolakel         | Hayır                        | Yönetim Kurulu üyesi               |
| Riskin Erken Saptanması Komitesi    | -                                                       | Bahar Özeray Çolakel         | Evet                         | Yönetim Kurulu üyesi               |
|                                     | -                                                       | İzzet Cemal Kışmır           | Hayır                        | Yönetim Kurulu üyesi               |
|                                     | -                                                       | Ümit Nuri Yıldız             | Hayır                        | Yönetim Kurulu üyesi               |

## KURUMSAL YÖNETİM BİLGİ FORMU

|                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. YÖNETİM KURULU- III</b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>4.5. Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler-II</b>                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
| Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, denetim komitesinin, faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)                       | Faaliyet Raporu/Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esasları ve Etkinliğine İlişkin Değerlendirme - 22. sayfa                                                                                                                              |
| Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, kurumsal yönetim komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)               | Faaliyet Raporu/Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esasları ve Etkinliğine İlişkin Değerlendirme - 22. sayfa                                                                                                                              |
| Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, aday gösterme komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)                  | Kurumsal Yönetim Komitesi, Aday Gösterme Komitesinin görevlerini yerine getirmektedir.                                                                                                                                                      |
| Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, riskin erken saptanması komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)        | Faaliyet Raporu/Yönetim Kurulu Komitelerinin Çalışma Esasları ve Etkinliğine İlişkin Faaliyet Raporu/Değerlendirme - 22. sayfa                                                                                                              |
| Faaliyet raporu veya kurumsal internet sitesinin, ücret komitesinin faaliyetleri hakkında bilgi verilen bölümünü belirtiniz (sayfa numarası veya bölümün adı)                          | Kurumsal Yönetim Komitesi, Ücret Komitesinin görevlerini yerine getirmektedir.                                                                                                                                                              |
| <b>4.6. Yönetim Kurulu Üyelerine ve İdari Sorumluluğu Bulunan Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar</b>                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                             |
| Faaliyet raporunun, operasyonel ve finansal performans hedeflerine ve bunlara ulaşıp ulaşılmadığına ilişkin bilginin verildiği sayfa numarası veya bölüm adı                           | Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu - 12. sayfa/<br>Faaliyetlerimiz Hakkında Genel Bilgiler - 13. sayfa                                                                                                                                          |
| Kurumsal internet sitesinin, icrada görevli ve icrada görevli olmayan üyelere ilişkin ücretlendirme politikasının yer aldığı bölümünün adı.                                            | <a href="https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-ucret-belirleme-politikasi">https://www.alarko-carrier.com.tr/tr/kurumsal/yatirimci-iliskileri/kurumsal-yonetim-ucret-belirleme-politikasi</a> |
| Faaliyet raporunun, yönetim kurulu üyelerine ve idari sorumluluğu bulunan yöneticilere verilen ücretler ile sağlanan diğer tüm menfaatlerin belirtildiği sayfa numarası veya bölüm adı | Yönetim Kurulu Üyeleri ile Üst Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar -17. sayfa                                                                                                                                                                 |

### Yönetim Kurulu Komiteleri - II

| Yönetim Kurulu Komitelerinin Adları | Birinci Sütunda "Diğer" Olarak Belirtilen Komitenin Adı | İcra Görevli Olmayan Yöneticilerin Oranı | Komitede Bağımsız Üyelerin Oranı | Komitenin Gerçekleştirdiği Fiziki Toplantı Sayısı | Komitenin Faaliyetleri Hakkında Yönetim Kuruluna Sunduğu Rapor Sayısı |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Denetim Komitesi                    | -                                                       | %100                                     | %100                             | 5                                                 | 5                                                                     |
| Kurumsal Yönetim Komitesi           | -                                                       | %66                                      | %66                              | 2                                                 | 2                                                                     |
| Riskin Erken Saptanması Komitesi    | -                                                       | %100                                     | %66                              | 1                                                 | 7                                                                     |

# SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ

## Genel İlkeler:

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. tüm faaliyetlerinde İş Sağlığı ve Güvenliğine yönelik her türlü riski, tehlikeli durum ve davranışları sistematik olarak değerlendirir ve etkin risk kontrol yöntemlerini belirleyip, uygulamaya koyarak yaralanmaların, ruhen ve bedenen sağlık bozulmalarının önlenmesi için tehlikeleri kaynağında yok etmeyi ve riskleri en aza indirmeyi amaçlar.

Çevre Yönetim Sistemleri periyodik olarak “Yönetimin Gözden Geçirmesi Toplantıları” kapsamında raporlanmaktadır.

Bu toplantılarda bir önceki yıl verilen hedef ve gerçekleşme oranı ile gelecek yıl hedefleri verilmektedir. Yılda 1 defa kalite yönetim sistemi raporu hazırlanır ve tüm üst yönetimle paylaşılır. Rapor kapsamında rapor içeriğindeki değişiklikler, KYS performansı açısından gözden geçirilecek hususlar, eğilimler ve göstergeler güncel haliyle sunulur, müşteri memnuniyeti, geri beslemesi ve şikayetleri incelenir, önleyici çözümler önerilir, kalite hedefleri gerçekleştirme oranları gözden geçirilir, uygunsuzluklar ve düzeltici faaliyetler irdelenir, dış tedarikçi performansı incelenir, kaynaklar yeterlilik bakımından incelenir, risk ve fırsat odaklı faaliyetler analiz edilir, sürekli iyileştirme için fırsatlar sunulur.

Her yıl uygulama ve eylem planı oluşturulur ve üst yönetime raporlanır. Çevre yönetim sistemleri kapsamında yılda 1 defa üst yönetime raporlama yapılmaktadır.

Yıllar itibarıyla Kilit Performans Göstergeleri 4 başlık altında takip edilmektedir.

## Çevresel İlkeler:

Alarko Carrier Sosyal Politika, Çevre ve İş Sağlığı Güvenliği ilkelerine ISO 50001, ISO 14001, ISO 45001 Standartları ile uyum göstermektedir.

Çevre yönetimi yasal gereklilikler kapsamında Çevre Kanunu, Organize Sanayi Bölgeleri Kanunu, Ambalaj Atıklarının Kontrolü Yönetmeliği, Atık Pil ve Akümülatörlerin Kontrolü Yönetmeliği, Atık Yağların Yönetimi Yönetmeliği, Çevre Denetimi Yönetmeliği, Egzoz Gazı Emisyonu Kontrolü Yönetmeliği, Florlu Sera Gazına İlişkin Yönetmelik, Sera Gazının Emisyonlarının Takibi Hakkında Yönetmelik, Sıfır Atık Yönetmeliği ve Su Kirliliği Kontrolü Yönetmeliğine uyum gösterilmekte olup, periyodik kontroller gerçekleştirilmektedir.

## SÜRDÜRÜLEBİLİRLİK İLKELERİ UYUM ÇERÇEVESİ

### Sosyal İlkeler:

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'de görev alacak tüm çalışanlarla yapılan iş sözleşmesinde ve insan kaynakları prosedürlerinde hukuksal çerçeve ve mevzuata tam uyum sağlanmaktadır. İşe alımda fırsat eşitliği, tabi olunan mevzuatlar kapsamındaki politikalar ile uygulanmaktadır. Ayrımcılığa, eşitsizliğe, insan hakları ihlallerine, çocuk işçi çalıştırılmamasına yönelik Çalışma Ve Sosyal Güvenlik Mevzuatı ve İş Kanununda belirtilen şekilde uygun şartlar sağlanmaktadır.

TS EN 45001 İş Sağlığı ve Güvenliği Yönetim sistemi ile belgelendirilmiştir. İSG Politikamız mevcuttur. Aylık iş kazaları İSG Birimi tarafından raporlanmaktadır. İSG risk analizleri yapılmaktadır. Aylık İSG kurul toplantıları üst yönetim katılımı ile gerçekleştirilmektedir.

Kişisel verilerin korunmasına dair süreç ve politikalar oluşturulmuş olup, düzenli güncellenerek kontrol edilmektedir.

Müşteri memnuniyetine önem verilerek Müşteri Anket Formu kullanılmakta olup, her yıl düzenli olarak müşterilere gönderilerek memnuniyetleri ölçülür ve gerekli görüldüğünde ivedilikle aksiyon alınır.

Şirketin Yönetim Kurulu tarafından onaylanan ve tüm Alarko Carrier Sanayi Ticaret A.Ş. Mensupları ve Yönetimi tarafından kabul edilen, Alarko Şirketler Topluluğu Felsefesi' nde de belirtilen etik kurallar ve prensipler Faaliyet Raporunun "Etik Kurallar ve Sosyal Sorumluluk" başlığı altında paylaşılmaktadır.

### Kurumsal Yönetim İlkeleri:

Sürdürülebilirlik kurumsal yönetim stratejisinde odak noktasındadır.

Sürdürülebilirlik faaliyetleri desteklenmekte ve aktif görev alınmaktadır. Bu kapsamda ağaçlandırma projeleri düzenlenmekte, kadın kooperatifleri desteklenmektedir.

Diğeryandan, dünya ölçeğinde çok az sayıda firmanın sahip olduğu SA 8000 Sosyal Sorumluluk (Social Accountability) Sertifikası da 2005 yılında alınmış olup 2014 yılında yenilenmiştir.

Rüşvet ve yolsuzlukla ilgili olarak disiplin prosedürü uygulanmaktadır.

# YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU



Tel : +90 212 365 62 00  
Fax: +90 212 365 62 01  
e-mail: bdo@bdo.com.tr  
www.bdo.com.tr

BDO Denet Bağımsız Denetim  
ve Danışmanlık Anonim Şirketi  
Ticaret Sicil No : 254683  
Mersis No : 0291001084600012  
Şirket Merkezi : Eski Büyükdere Cad.  
No:14 Park Plaza  
Kat:4 Maslak 34398  
İstanbul, Turkey

## Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na;

### 1) Görüş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdellemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

### 2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### 3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 22 Şubat 2021 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

### 4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtmak şeklinde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

# YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdi imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken T.C. Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

## 5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere ve Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Taceddin Yazar'dır.

İstanbul,  
22 Şubat 2021

**BDO Denet Bağımsız Denetim**  
**ve Danışmanlık A.Ş.**  
Member, BDO International Network

Taceddin Yazar, SMMM  
Sorumlu Denetçi



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ  
31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN  
YILA AİT FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

## FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU



Tel : +90 212 365 62 00  
Fax: +90 212 365 62 01  
e-mail: bdo@bdo.com.tr  
www.bdo.com.tr

BDO Denet Bağımsız Denetim  
ve Danışmanlık Anonim Şirketi  
Ticaret Sicil No : 254683  
Mersis No : 0291001084600012  
Şirket Merkezi : Eski Büyükdere Cad.  
No:14 Park Plaza  
Kat:4 Maslak 34398  
İstanbul, Turkey

### Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

#### Genel Kurulu'na;

#### A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

##### 1. Görüş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiştir.

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

##### 2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Bağımsızlık Standartları Dahil) ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

##### 3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

| Kilit Denetim Konusu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kilit Denetim Konusunun Denetimde Nasıl Değerlendirildiği                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Ticari Alacakların Geri Kazanılabilirliği</b></p> <p>31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 287.195.195 TL tutarındaki ticari alacaklar toplam varlıkların %39,6'sını oluşturmaktadır.</p> <p>Şirket Yönetimi müşteriler için kredi limitleri oluşturmakta ve bu limitler için çeşitli teminatlar almaktadır. Ayrıca bayileri ile bayilerin yapacakları mal ve hizmet satışlarına yönelik fatura tahsilatlarının otomatik olarak gerçekleştirilmesini sağlayan Doğrudan Borçlandırma Sistemi kullanılmaktadır.</p> <p>Bununla birlikte, ticari alacaklar için hesaplanan değer düşüklüğü karşılıkları müşterilerden alınan teminatlar, müşterilerin geçmiş ödeme performansları ile alacak bakiyelerinin vade analizleri göz önünde bulundurularak yapılan tahminler sonucu muhasebeleştirilmektedir. Kullanılan bu tahminler gelecekte beklenen piyasa koşullarına oldukça duyarlıdır.</p> <p>Ticari alacakların geri kazanılabilirlik değerlendirmelerinde gerekli olan tahminler ve ticari alacakların varlıkların önemli bir bölümünü oluşturması dolayısıyla, ticari alacakların mevcudiyeti ve tahsil edilebilirliği hususu kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.</p> <p>Şirket'in ticari alacaklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları ve tutarları Dipnot 2.3.2. ve Dipnot 6'da sunulmuştur.</p> | <p>Denetimimiz sırasında ticari alacakların geri kazanılabilirliği ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin, alınan teminatlar, kredi limitleri, satış ve tahsilat süreçleri değerlendirilmiştir.</li> <li>- Ticari alacaklar için alınan teminatlar ve teminatların içeriği örneklem metodu ile kontrol edilmiştir.</li> <li>- Ticari alacak yaşlandırma listelerinin olası vadesi gecikmiş alacaklar için gözden geçirilmiş ve yaşlandırma modeli incelenmiştir.</li> <li>- Şirket yönetiminin şüpheli alacak tahminlerinin uygunluğu değerlendirilmiştir.</li> <li>- Ticari alacak bakiyesine ilişkin herhangi bir anlaşmazlık veya dava durumu olup olmadığı araştırılmış ve hukuk müşavirlerinden devam eden alacak takip davaları ile ilgili bilgi alınmıştır.</li> <li>- Ticari alacak bakiyelerinin örneklem yoluyla doğrulama mektupları gönderilerek test edilmiştir.</li> <li>- Müteakip dönemde yapılan tahsilatlar örneklem yoluyla test edilmiştir.</li> <li>- Bunlara ek olarak, söz konusu kilit denetim konusuna ilişkin konsolide finansal tablo dipnotlarında yer alan açıklamaların yeterliliği TFRS'ler kapsamında tarafımızca değerlendirilmiştir.</li> </ul> <p>Ticari alacakların geri kazanılabilirliğine ilişkin gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.</p> |

#### 4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

## FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

### 5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ile varsa tehditleri ortadan kaldırmak amacıyla atılan adımlar ile alınan önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

**B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlölükler**

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.
- 3) TTK'nın 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 22 Şubat 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Taceddin Yazar'dır.

**İstanbul,  
22 Şubat 2021**

**BDO Denet Bağımsız Denetim  
ve Danışmanlık A.Ş.**  
Member, BDO International Network

Taceddin Yazar, ŞMMM  
Sorumlu Denetçi



## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                 |        | Cari Dönem                    | Önceki Dönem                  |
|-------------------------------------------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                 |        | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş | Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş |
|                                                 | Dipnot | 31 Aralık 2020                | 31 Aralık 2019                |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                               |                               |
| <u>Dönen Varlıklar :</u>                        |        |                               |                               |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4      | 164.362.115                   | 122.107.009                   |
| Ticari Alacaklar                                |        | 287.114.360                   | 186.096.341                   |
| – İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 6,25   | 16.267.012                    | 25.740.565                    |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 270.847.348                   | 160.355.776                   |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 382.992                       | 2.522.206                     |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 7      | 382.992                       | 2.522.206                     |
| Stoklar                                         | 8      | 181.735.254                   | 186.801.350                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 25.829.403                    | 13.035.465                    |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 15     | 2.172.911                     | 6.349.764                     |
| Ara Toplam                                      |        | 661.597.035                   | 516.912.135                   |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar    | 22     | 852.689                       | 1.267.689                     |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |        | <b>662.449.724</b>            | <b>518.179.824</b>            |
| <u>Duran Varlıklar :</u>                        |        |                               |                               |
| Ticari Alacaklar                                |        | 80.835                        | 5.181.636                     |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 80.835                        | 5.181.636                     |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 24.122                        | 24.122                        |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 7      | 24.122                        | 24.122                        |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 10     | 27.860.098                    | 26.995.800                    |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                       | 12     | 8.477.342                     | 3.249.710                     |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |        | 7.259.936                     | 7.120.645                     |
| – Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 11     | 7.259.936                     | 7.120.645                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 268.149                       | 848.576                       |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 23     | 18.057.458                    | 16.573.348                    |
| Diğer Duran Varlıklar                           |        | 7                             | 7                             |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |        | <b>62.027.947</b>             | <b>59.993.844</b>             |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |        | <b>724.477.671</b>            | <b>578.173.668</b>            |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                           |        | Cari Dönem         | Önceki Dönem       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
|                                                                                           |        | Bağımsız           | Bağımsız           |
|                                                                                           |        | Denetimden Geçmiş  | Denetimden Geçmiş  |
|                                                                                           | Dipnot | 31 Aralık 2020     | 31 Aralık 2019     |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |        |                    |                    |
| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |        |                    |                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5      | 57.012.693         | 54.692.358         |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 5      | 30.491.742         | -                  |
| Ticari Borçlar                                                                            |        | 76.005.558         | 52.179.450         |
| – İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                       | 6,25   | 18.445.370         | 7.834.393          |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                               | 6      | 57.560.188         | 44.345.057         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          | 14     | 4.086.212          | 3.343.792          |
| Diğer Borçlar                                                                             |        | 742.735            | 403.837            |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                | 7      | 742.735            | 403.837            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9      | 36.056.027         | 34.013.355         |
| Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 23     | 5.158.991          | 1.516.208          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |        | 12.713.340         | 8.012.369          |
| – Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                      | 14     | -                  | 800.000            |
| – Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                           | 14     | 12.713.340         | 7.212.369          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |        | 597.465            | 587.845            |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler                                          | 15     | 597.465            | 587.845            |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |        | <b>222.864.763</b> | <b>154.749.214</b> |
| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |        |                    |                    |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5      | 18.159.678         | 1.713.211          |
| Diğer Borçlar                                                                             |        | 373.263            | 397.812            |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                | 7      | 373.263            | 397.812            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9      | 379.077            | 283.690            |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |        | 29.321.119         | 25.089.241         |
| – Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                      | 14     | 29.321.119         | 25.089.241         |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |        | <b>48.233.137</b>  | <b>27.483.954</b>  |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |        |                    |                    |
| Ödenmiş Sermaye                                                                           | 16     | 10.800.000         | 10.800.000         |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                 | 16     | 25.665.050         | 25.665.050         |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |        | (3.515.066)        | (3.176.068)        |
| – Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                         |        | (3.515.066)        | (3.176.068)        |
| Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       | 16     | 18.738.163         | 18.382.843         |
| Geçmiş Yıllar Kârları veya Zararları                                                      | 16     | 339.820.155        | 327.873.745        |
| Net Dönem Kârı veya Zararı                                                                |        | 61.871.469         | 16.394.930         |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                 |        | <b>453.379.771</b> | <b>395.940.500</b> |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                   |        | <b>724.477.671</b> | <b>578.173.668</b> |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT  
KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                 |        | Cari Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | Önceki Dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden Geçmiş<br>1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 | Dipnot |                                                                          |                                                                            |
| <b>KÂR VEYA ZARAR KISMI</b>                                     |        |                                                                          |                                                                            |
| Hasılat                                                         | 17     | 790.625.348                                                              | 584.526.542                                                                |
| Satışların Maliyeti (-)                                         | 17     | (594.540.581)                                                            | (451.238.618)                                                              |
| <b>BRÜT KÂR</b>                                                 |        | <b>196.084.767</b>                                                       | <b>133.287.924</b>                                                         |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                     | 18     | (32.767.573)                                                             | (33.094.186)                                                               |
| Pazarlama Giderleri (-)                                         | 18     | (91.859.764)                                                             | (92.433.546)                                                               |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                           | 18     | (13.493.340)                                                             | (12.455.097)                                                               |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                              | 20     | 77.373.392                                                               | 59.991.309                                                                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                          | 20     | (49.780.156)                                                             | (32.702.551)                                                               |
| <b>ESAS FAALİYET KÂRI</b>                                       |        | <b>85.557.326</b>                                                        | <b>22.593.853</b>                                                          |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                               |        | 51.863                                                                   | 1.766.351                                                                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                           |        | (1.072)                                                                  | (7.622)                                                                    |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KÂRI</b>           |        | <b>85.608.117</b>                                                        | <b>24.352.582</b>                                                          |
| Finansman Giderleri (-)                                         | 21     | (7.571.999)                                                              | (6.273.782)                                                                |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI</b>                 |        | <b>78.036.118</b>                                                        | <b>18.078.800</b>                                                          |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri</b>             |        | <b>16.164.649</b>                                                        | <b>(1.683.870)</b>                                                         |
| Dönem Vergi (Gideri)/Geliri                                     | 23     | (17.564.010)                                                             | (4.243.952)                                                                |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri                                | 23     | 1.399.361                                                                | 2.560.082                                                                  |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KÂRI</b>                    |        | <b>61.871.469</b>                                                        | <b>16.394.930</b>                                                          |
| <b>DÖNEM NET KÂRI</b>                                           |        | <b>61.871.469</b>                                                        | <b>16.394.930</b>                                                          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                               |        |                                                                          |                                                                            |
| <b>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>         |        |                                                                          |                                                                            |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) | 14     | (423.747)                                                                | (2.921.302)                                                                |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri                                | 23     | 84.749                                                                   | 584.260                                                                    |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>                             |        | <b>(338.998)</b>                                                         | <b>(2.337.042)</b>                                                         |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                    |        | <b>61.532.471</b>                                                        | <b>14.057.888</b>                                                          |
| <b>Pay Başına Kazanç:</b>                                       |        |                                                                          |                                                                            |
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç                     | 24     | 5,729                                                                    | 1,518                                                                      |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT  
NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                  |          | Cari Dönem                 | Önceki Dönem               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                  |          | Bağımsız Denetimden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|                                                                                                  |          | 1 Ocak-31 Aralık 2020      | 1 Ocak-31 Aralık 2019      |
| Dipnot                                                                                           |          |                            |                            |
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |          | <b>10.543.151</b>          | <b>32.193.633</b>          |
| <b>Dönem Net Kârı</b>                                                                            |          | <b>61.871.469</b>          | <b>16.394.930</b>          |
| <b>Dönem Net Kârı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>                                          |          | <b>19.441.776</b>          | <b>(3.639.058)</b>         |
| Amortisman ve İtfa Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                                              | 10,11,19 | 11.781.158                 | 9.928.001                  |
| Değer Düşüklüğü/İptali ile ilgili Düzeltmeler                                                    | 6,8      | 426.501                    | 3.390.970                  |
| Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler                                                               | 14       | 10.583.237                 | 6.997.812                  |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler                                               | 21       | (4.460.333)                | (3.291.028)                |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile ilgili Düzeltmeler                                  | 9,20     | (15.002.645)               | (20.589.954)               |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile ilgili Düzeltmeler (net) |          | (50.791)                   | (1.758.729)                |
| Vergi Geliri/Gideri ile ilgili Düzeltmeler                                                       | 23       | 16.164.649                 | 1.683.870                  |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                               |          | <b>(55.141.866)</b>        | <b>(23.222.522)</b>        |
| Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler                                       | 6,25     | (81.202.758)               | 26.221.961                 |
| Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler                   |          | 2.139.214                  | (2.326.699)                |
| Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler                                          | 8        | 3.879.117                  | (13.815.112)               |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler                                             | 6,25     | 24.874.771                 | (6.358.406)                |
| Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                     |          | 1.056.769                  | (621.112)                  |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler                     |          | (5.888.979)                | 20.121.890                 |
| <b>Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                               |          | <b>26.171.379</b>          | <b>35.978.394</b>          |
| Ödenen Temettüleri                                                                               |          | (4.093.200)                | -                          |
| Vergi Ödemeleri/İadeleri                                                                         | 23       | (13.921.227)               | (3.219.500)                |
| Alınan Faiz                                                                                      | 20       | 4.460.333                  | 3.291.028                  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                   | 14       | (2.074.134)                | (3.856.289)                |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                    |          | <b>(6.937.361)</b>         | <b>(4.168.466)</b>         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                  |          | 83.116                     | 1.880.353                  |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                   | 10,11    | (7.435.477)                | (5.633.669)                |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri               | 22       | 415.000                    | -                          |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları                            | 22       | -                          | (415.000)                  |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                              |          | <b>38.649.316</b>          | <b>(7.780.368)</b>         |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                         | 5        | 45.292.094                 | -                          |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                       | 5        | (5.537.934)                | (4.914.868)                |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                         | 5        | (1.104.844)                | (2.865.500)                |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>                                                  |          | <b>42.255.106</b>          | <b>20.244.799</b>          |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                      | 4        | <b>122.107.009</b>         | <b>101.862.210</b>         |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                      | 4        | <b>164.362.115</b>         | <b>122.107.009</b>         |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT  
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

|                                      |        |                    |                                | Kâr veya<br>Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler ve Giderler |
|--------------------------------------|--------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | Dipnot | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Aktüeryal<br>(Kayıp)/Kazanç Fonu                                         |
| <b>1 Ocak 2019 Bakiyesi</b>          | 16     | <b>10.800.000</b>  | <b>25.665.050</b>              | <b>(839.026)</b>                                                                                       |
| Transferler                          |        | -                  | -                              | -                                                                                                      |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b> |        | -                  | -                              | <b>(2.337.042)</b>                                                                                     |
| Dönem Kârı                           |        | -                  | -                              | -                                                                                                      |
| Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)         |        | -                  | -                              | (2.337.042)                                                                                            |
| Kâr Payları                          |        | -                  | -                              | -                                                                                                      |
| <b>31 Aralık 2019 Bakiyesi</b>       |        | <b>10.800.000</b>  | <b>25.665.050</b>              | <b>(3.176.068)</b>                                                                                     |

|                                      |        |                   |                                | Kâr veya<br>Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelirler ve Giderler |
|--------------------------------------|--------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | Dipnot | Ödenmiş Sermaye   | Sermaye<br>Düzeltilme Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Aktüeryal<br>(Kayıp)/Kazanç Fonu                                         |
| <b>01 Ocak 2020 Bakiyesi</b>         | 16     | <b>10.800.000</b> | <b>25.665.050</b>              | <b>(3.176.068)</b>                                                                                     |
| Transferler                          |        | -                 | -                              | -                                                                                                      |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b> |        | -                 | -                              | <b>(338.998)</b>                                                                                       |
| Dönem Kârı                           |        | -                 | -                              | -                                                                                                      |
| Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)         |        | -                 | -                              | (338.998)                                                                                              |
| Kâr Payları                          |        | -                 | -                              | -                                                                                                      |
| <b>31 Aralık 2020 Bakiyesi</b>       |        | <b>10.800.000</b> | <b>25.665.050</b>              | <b>(3.515.066)</b>                                                                                     |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

|  |                                        | Birikmiş Kârlar                  |                            |             |
|--|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|
|  | Kârdan Ayrılan<br>Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kâr/(Zararları) | Net Dönem<br>Kârı/(Zararı) | Toplam      |
|  | 18.382.843                             | 278.543.259                      | 49.330.486                 | 381.882.612 |
|  | -                                      | 49.330.486                       | (49.330.486)               | -           |
|  | -                                      | -                                | 16.394.930                 | 14.057.888  |
|  | -                                      | -                                | 16.394.930                 | 16.394.930  |
|  | -                                      | -                                | -                          | (2.337.042) |
|  | -                                      | -                                | -                          | -           |
|  | 18.382.843                             | 327.873.745                      | 16.394.930                 | 395.940.500 |

|  |                                        | Birikmiş Kârlar                  |                            |             |
|--|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------|
|  | Kârdan Ayrılan<br>Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kâr/(Zararları) | Net Dönem<br>Kârı/(Zararı) | Toplam      |
|  | 18.382.843                             | 327.873.745                      | 16.394.930                 | 395.940.500 |
|  | 355.320                                | 16.039.610                       | (16.394.930)               | -           |
|  | -                                      | -                                | 61.871.469                 | 61.532.471  |
|  | -                                      | -                                | 61.871.469                 | 61.871.469  |
|  | -                                      | -                                | -                          | (338.998)   |
|  | -                                      | (4.093.200)                      | -                          | (4.093.200) |
|  | 18.738.163                             | 339.820.155                      | 61.871.469                 | 453.379.771 |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(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.

| Müessese                                       | Faaliyet Konusu                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fabrika                                        | Klima Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi                                                                                    |
| Sistem 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 |
| Bayilik Satış Müessesesi                       |                                                                                                                                                                                            |
| Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler | Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı                                                                                                                                     |

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

|                     | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Maaşlı (Beyaz Yaka) | 352            | 366            |
| Ücretli (Mavi Yaka) | 261            | 240            |
| <b>TOPLAM</b>       | <b>613</b>     | <b>606</b>     |

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

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(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)

#### 2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

##### Finansal Tabloların Onaylanması

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar 22 Şubat 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

##### İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtması 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.

#### 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

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 dönemine ait nakit akış tablosunda aşağıdaki sınıflamaları yapmıştır;

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

- Ticari alacak, ticari borç ve diğer artışlara ilişkin sırasıyla 23.362.307 TL, 2.562.797 TL ve 395.395 TL tutarındaki Gerçeğe Uygun Değer Düzeltmeleri etkisi "Dönem Net Kârı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler" kısmına,
- 3.856.289 TL tutarındaki Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler "Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları" kısmına sınıflanmıştır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(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)

#### 2.1.5. 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 kârı 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.

31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları hazırlanırken muhasebe politikalarında değişiklik bulunmamaktadır.

### 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 standart, değişiklik ve yorumlar

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3'teki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

#### **b) 1 Ocak 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

##### **TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri**

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri* standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından 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'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. TFRS 17'nin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacaktır.

##### **TFRS 4'teki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik**

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGK tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4'te yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır:

- TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kâr veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya
- 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'te yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacaktır.

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

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

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

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

#### b) 1 Ocak 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

Şirket, TMS 1'deki değişikliğin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

#### COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar"a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16'ya COVID 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmasına yönelik kiracılar için COVID-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

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

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdır.

Kiracılar için COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar - TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'in yürürlük tarihi, 1 Haziran 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal tablolarına etkisi olmamıştır.

#### TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Temmuz 2020'de KGK, TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, KGK tarafından TFRS 3'te, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmesi birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Şirket, TFRS 3'teki değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

#### b) 1 Ocak 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

##### Maddi Duran Varlıklar– Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik) (devamı)

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır. Özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kâr veya zarara yansıtacaktır.

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

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

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir. Yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

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

##### 2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu –

2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır.

2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:

- gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında UFRS Standartlarının uygulanması; ve
- finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak,

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar’daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili değiştirmiştir:

- finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- riskten korunma muhasebesi; ve
- açıklamalar.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

#### **b) 1 Ocak 2020 tarihinden sonra geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

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

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

### **Yıllık İyileştirmeler/2018-2020 Dönemi**

#### **TFRS'deki iyileştirmeler**

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

#### **TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması**

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

#### **TFRS 9 Finansal Araçlar**

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

#### **TFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13**

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

#### **TMS 41 Tarımsal Faaliyetler**

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında önceki döneme tutarlı olarak kullanılan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

#### 2.3.1. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlığı, ilgili sene sonu itibarıyla vadesi gelmiş çekleri, likit fonları, bankalardaki nakit para ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir. Orijinal vadesi 3 aydan uzun olan banka mevduatları finansal yatırım olarak kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi raporlama dönemini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama döneminde reeskonta tabi tutulmuştur.

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasanın kayıtlı değerlerinin ve alınan çeklerin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

#### 2.3.2. Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü karşılığı

Ticari alacaklar, doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşup fatura tutarlarının orijinal etkin faiz oranlarına göre iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden kaydedilmiştir.

Şirketin, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek tutarlar da dahil olmak üzere beklenen nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

Ayrıca, Şirket, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacaklar için beklenen kredi zarar modelini uygulamaktadır. Bu uygulamayla, Şirket, ticari alacaklarını değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçerek değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir. Şirket, Bayiler'e yapılan satışlardan doğan alacaklarının bir kısmını, "Doğrudan Borçlandırma Sistemi" (DBS) ile tahsil etmektedir. Bu sistemde, anlaşmalı bankalar, bayilere tahsis ettikleri limit kapsamında, satışlar neticesinde doğan alacakları ödeme garantisinde bulunmaktadır. Satışlardan doğan alacaklar vade tarihlerine uygun olarak anlaşmalı bankalar tarafından Şirket hesaplarına aktarılmaktadır. Şirket, rapor tarihine kadar oluşan şüpheli alacaklar için karşılık ayırmıştır.

Ticari alacakların iskonto edilmiş, şüpheli alacak karşılığı ve beklenen zarar modeline göre değer düşüklüğü karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.3. Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerin düşük olmasıyla finansal tablolara yansıtılır. Stokların maliyeti, aylık hareketli ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Mamul ve yarı mamul maliyeti hammadde, doğrudan işçilik, diğer doğrudan giderler ve ilgili genel üretim giderlerini içerirken borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesi ile elde edilen tutardır. Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar. Fabrikanın yıllık üretim planları haricinde üretime ara vermesi sırasında oluşan çalışmayan kısım giderleri mamul stokları ile ilişkilendirilmez ve oluştuğu dönemde satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilir. Ayrıca, değer düşüklüğü hesaplaması yedek parçalar için 5 yıl, diğer tüm stok kalemleri için 1 yıl boyunca hareket görmeyen stokların tamamı üzerinden hesaplanmaktadır.

#### 2.3.4. Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar

Satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Bir varlığın satış amaçlı bir varlık olabilmesi için ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) bu tür varlıkların satışında sıkça rastlanan ve alışılmış koşullar çerçevesinde derhal satılabilecek durumda olması ve satış olasılığının yüksek olması gerekir. Satış olasılığının yüksek olması için; uygun bir yönetim kademesi tarafından, varlığın satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca varlık, gerçeğe uygun değeri ile uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır.

#### 2.3.5. Maddi duran varlıklar ve amortismanları

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden; 2005 ve sonrasında alınan kalemler için maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle finansal tablolarda taşınır.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başladıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmekte ve kalan ekonomik ömrü boyunca amortismanla tabi tutulmaktadır.

Amortisman, normal amortisman yöntemi ile, her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak aşağıdaki ekonomik ömürlerine göre hesaplanmaktadır.

| Cinsi                        | Ekonomik Ömür |
|------------------------------|---------------|
| Binalar                      | 16-50 yıl     |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 5 yıl         |
| Tesis, Makina ve Cihazlar    | 5-25 yıl      |
| Taşıtlar                     | 5 yıl         |
| Döşeme ve Demirbaşlar        | 5-16 yıl      |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar  | 4-5 yıl       |
| Özel Maliyetler              | 5-10 yıl      |

Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, tahmini geri kazanılabilir tutarından fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle defter değeri, geri kazanılabilir değerine indirilir. Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kâr ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve yatırım faaliyetlerinden gelir veya giderlere dahil edilir. Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.6. Maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili itfa payı

Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal itfa yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Bu varlıkların beklenen ömürleri 3-15 yıl arasında değişmektedir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programlarının haklarını içermektedir.

#### 2.3.7. Borçlanma maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir.

#### 2.3.8. Varlıklarda değer düşüklüğü

Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları da içeren her varlık için her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Kullanıma uygun olmayan maddi olmayan duran varlıklarda ise geri kazanılabilir tutar her bir bilanço tarihinde tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

#### 2.3.9. Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kâr veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenen vergiyi içermektedir. Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem kârının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğü kayıtlarını içermektedir.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7061 Sayılı Kanun uyarınca KVK'ya eklenen geçici 10'uncu 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.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde değerlendirilmiştir.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin bilançoadaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanır. Varlık ve yükümlülüklerin vergi değeri, vergi mevzuatı çerçevesinde söz konusu varlık ve yükümlülükler ile ilgili gelecek dönemlerde vergi matrahını etkileyecek tutarları ifade eder. Ertelenen vergi, bilanço tarihi itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenen vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapması tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenen vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenen vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kâr elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kâr elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.9. Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler (devamı)

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olunması ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması şartlarıyla ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

#### 2.3.10. Karşılıklar

Karşılıklar, Şirket'in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır. Karşılık tutarı, karşılık yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

#### 2.3.11. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

##### (a) Tanımlanan fayda planı :

Şirket yürürlükteki kanunlara göre, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 14). Tanımlanan fayda planlarına ilişkin tespit edilen aktüeryal kazanç/kayıp TMS 19 "Çalışanlara sağlanan faydalar" standardında yapılan değişiklikler kapsamında diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

##### (b) Tanımlanan katkı planları :

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

##### (c) Çalışanlara sağlanan diğer faydalar

"Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar" olarak tanımlanan kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk ettirilir ve etkisi önemli ise iskonto edilerek muhasebeleştirilir.

#### 2.3.12. Araştırma geliştirme giderleri

Araştırma giderleri gerçekleştiğinde gider kaydedilmektedir. Yeni ürünlerin geliştirilmesi veya geliştirilen ürünlerin testi ve dizaynı ile ilgili proje maliyetleri, projenin ticari ve teknolojik bakımdan başarılı bir şekilde uygulanabilir olması ve maliyetlerin güvenilir olarak tespit edilebilmesi halinde maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilir.

Diğer geliştirme giderleri gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme giderleri sonraki dönemde aktifleştirilemez.

#### 2.3.13. Garanti giderleri karşılığı

Garanti giderleri, geçmiş dönemde gerçekleşen giderler esas alınarak tahmin edilen tutarların tahakkuku esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

#### 2.3.14. Finansal yatırımlar

##### Sınıflandırma

Şirket, finansal varlıklarını şu şekilde sınıflandırmıştır: krediler ve alacaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar, vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklar. Sınıflandırma, finansal varlıkların alınma amaçlarına göre yapılmıştır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.14. Finansal yatırımlar (devamı)

##### Alacaklar

Alacaklar, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Alacaklar bilançoda 'ticari ve diğer alacaklar' olarak sınıflandırılırlar.

##### Muhasebeleştirme ve ölçümleme

Düzenli olarak alınıp-satılan finansal varlıklar, alım-satımın yapıldığı tarihte kayıtlara alınır. Alım-satım yapılan tarih, yönetimin varlığı alım satım yapmayı vaat ettiği tarihtir. Finansal varlıklar deftere ilk olarak gerçeğe uygun değerine işlem maliyeti eklenmek suretiyle kaydedilir. Finansal varlıklardan doğan nakit akım alım hakları sona erdiğinde veya transfer edildiğinde ve Şirket tüm risk ve getirilerini transfer ettiğinde, finansal varlıklar defterlerden çıkartılır. Satılmaya hazır finansal varlıklar müteakip dönemlerde gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilmektedirler. Krediler ve alacaklar etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş değerleriyle muhasebeleştirilmektedir. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış yabancı para cinsinden parasal finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerde, finansal varlığın iskonto edilmiş değerindeki değişiklikler ile finansal varlığın kayıtlı değerindeki diğer değişikliklerden oluşan kur farkları analiz edilmektedir. Parasal finansal varlıklardan oluşan kur farkları gelir tablosuna, parasal olmayan finansal varlıklardan oluşan kur farkları özkaynaklara yansıtılır. Satılmaya hazır finansal varlıklar olarak kaydedilen parasal ve parasal olmayan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişimler özkaynaklara yansıtılır. Satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan finansal varlıklar, satıldığında veya değer düşüklüğü oluştuğunda özkaynaklarda gösterilen birikmiş gerçeğe uygun değer düzeltmeleri gelir tablosuna finansal varlıklardan doğan kâr ve zararlar olarak aktarılır.

#### 2.3.15. Türev araçlar

Şirket taşıdığı yabancı para pozisyonunu azaltmak amacıyla yabancı para forward sözleşmeler kullanmakta olup, 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla bu enstrümanları finansal tablolarında piyasa değerinden taşımaktadır. Şirket yabancı para forward sözleşmelerinin piyasa değerini hesaplamak için dönem sonu piyasa kur ve faiz oranlarını kullanmaktadır. Alım-satım amaçlı olarak tanımlanan yabancı para forward sözleşmeleri finansal tablolarda kısa vadeli varlıklar (finansal varlıklar)/veya yükümlülükler hesabında sınıflandırılmakta, rayiç değer değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

#### 2.3.16. Finansal araçların makul değeri

Makul değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı, makul değeri en iyi biçimde yansıtır. Şirket, finansal araçların tahmini makul değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

##### Parasal varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir. Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların iskonto edilmiş, şüpheli alacak karşılığı ve beklenen zarar modeline göre değer düşüklüğü karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.16. Finansal araçların makul değeri (devamı)

##### Parasal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Uzun vadeli döviz kredilerinin, genellikle değişken faizli olduğundan, makul değerleri kayıtlı değerlerine yakın olmaktadır.

#### 2.3.17. Hasılat ve Gelirlerin kaydedilmesi

##### Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolara alır. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan beş temel prensip doğrultusunda hasılatı finansal tablolara almaktadır:

- Müşteri sözleşmelerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin belirlenmesi,
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatının belirlenmesi,
- İşlem fiyatının sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerine dağıtılması,
- Her bir edim yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi.

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüllere uygun olarak) onaylamış ve kendi edimlerini yerine getirmeyi taahhüt etmiştir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili her bir tarafın haklarını tanımlayabilmektedir,
- Şirket, devredilecek mal veya hizmetler için yapılacak ödeme koşullarını tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir.

Sözleşme başlangıcında Şirket müşteriyle yaptığı sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve müşteriye devretmek için verdiği her bir taahhüdü edim yükümlülüğü olarak tanımlamaktadır.

Şirket, işlem fiyatını tespit etmek için sözleşme hükümlerini ve ticari teamüllerini dikkate almaktadır. İşlem fiyatı, Şirket'in üçüncü şahıslar adına (örneğin bazı satış vergileri) tahsil edilen tutarlar hariç taahhüt ettiği mal veya hizmetleri müşteriye devretmesi karşılığında hak etmeyi beklediği bedeldir. Bir müşteriyle yapılan sözleşmede taahhüt edilen bedel, sabit tutarları, değişken tutarları ya da her ikisini içerebilir.

Sözleşmede taahhüt edilen bedelin değişken bir tutar olması durumunda Şirket, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında tahsile hak kazanacağı bedeli tahmin yoluyla belirler. Şirket'in tahmin ettiği değişken bedel tutarının bir kısmını veya tamamını işlem bedeline dâhil edebilmesi için, değişken bedelle ilgili belirsizlik sonradan ortadan kalktığında finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal olmayacağını kuvvetle muhtemel olması gerekmektedir. Değişken bedele ilişkin belirsizlik sonradan ortadan kalktığında finansal tablolara alınan kümülatif hasılat tutarında önemli bir iptal işlemi olmayacağını kuvvetle muhtemel olup olmadığını takdir ederken, Şirket söz konusu hasılat iptalinin hem gerçekleşme olasılığını hem de büyüklüğünü göz önünde bulundurur.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.17. Hasılat ve Gelirlerin kaydedilmesi (devamı)

Şirket, aşağıda belirtilen kaynaklardan elde edilen hasılatı finansal tablolarına almaktadır:

##### Hizmet satışları

Hizmetlerden elde edilen gelir güvenilir bir şekilde ölçülebildiği zaman hizmetin tamamlanma derecesi dikkate alınarak muhasebeleştirilir. Sonucun güvenilir bir şekilde ölçülemeyişi durumda gelir, bu gelirle ilişkilendirilebilecek gerçekleşen giderlerin geri kazanılabilir miktarı kadar yansıtılır.

##### Faiz gelirleri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

##### Temettü gelirleri

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

##### Kira gelirleri

Gayrimenkullerden elde edilen kira geliri, ilgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yönteme göre muhasebeleştirilir. Şirket, kiralamış olduğu binanın bir kısmını ilişkili şirketine kiralamıştır.

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

#### 2.3.18. Hisse başına kazanç

Kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç/(kayıp), dönem net kârı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş kârlardan ve özkaynak enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Pay başına kazanç/(kayıp) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç/(kayıp) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

#### 2.3.19. Nakit akışının raporlanması

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.20. Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

#### 2.3.21. Devlet teşvik ve yardımları

Devlet teşvikleri, Şirket'in bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirmesi ve bu teşviğin alınması ile ilgili makul bir gerekçe oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılımları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelir olarak muhasebeleştirilir.

#### 2.3.22. İlişkili taraflar

(a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

(b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde.
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri, varlıkların ve borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.23. Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler ilgili dönemin gelir tablosunda diğer gelir ve gider hesap kalemlerine dahil edilmiştir. Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla değerlemede kullandığı, T.C. Merkez Bankası döviz kurları aşağıdaki gibidir:

|                              | Döviz Kuru     |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
| ABD Doları - USD             | 7,3405         | 5,9402         |
| Avrupa Para Birimi - EUR     | 9,0079         | 6,6506         |
| İsviçre Frangı - CHF         | 8,2841         | 6,0932         |
| İngiliz Sterlini - GBP       | 9,9438         | 7,7765         |
| Japon Yeni - JPY             | 0,0709         | 0,0543         |
| İsveç Kronu - SEK            | 0,8931         | 0,6343         |
| Suudi Arabistan Riyali - SAR | 1,9563         | 1,5834         |

#### 2.3.24. Raporlama tarihinden sonraki olaylar:

Raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

#### 2.3.25. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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 kârı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

### 2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

#### 2.3.26. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- (a) Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryel varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar dipnotunda belirtilmiştir (Dipnot 14).
- (b) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma söz konusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır (Dipnot 6).
- (c) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değer maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır (Dipnot 8).
- (d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Şirket Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirlemektedir (Dipnot 14).
- (e) Şirket garanti karşılıklarını geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri dikkate alarak oluşturduğu ürün başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır (Dipnot 14).
- (f) Ertelenmiş vergi aktifi gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi her türlü geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Şirket'in gelecek dönemlerde vergilendirilebilir kârının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğundan ertelenmiş vergi aktifi kaydedilmiştir (Dipnot 23).
- (g) Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa/tükenme payı ayırmaktadır (Dipnot 10,11).

## 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 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**4. Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

|                                                  | 31 Aralık 2020     | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa (Dipnot 26 (i))                             | 3.529              | 3.590              |
| Banka (Dipnot 26 (i))                            | 161.417.923        | 119.966.702        |
| - vadesiz TL mevduat                             | 11.955.043         | 5.002.956          |
| - vadesiz döviz mevduat                          | 9.192.345          | 1.263.375          |
| - vadeli TL mevduat                              | 58.146.911         | 52.154.038         |
| - vadeli döviz mevduat                           | 82.123.624         | 61.546.333         |
| Alınan Çekler (Dipnot 26 (i))                    | 2.614.736          | 1.838.928          |
| B tipi Likit Yatırım Fonu (Dipnot 26 (i), (iii)) | 325.927            | 297.789            |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>164.362.115</b> | <b>122.107.009</b> |

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

|                                 |              |                    | 31 Aralık 2020             |               |
|---------------------------------|--------------|--------------------|----------------------------|---------------|
| Döviz Cinsi                     | Döviz Tutarı | TL Tutarı          | Vade                       | Faiz (%)      |
| ABD Doları                      | 1.720.533    | 12.629.574         | 7 Ocak 2021 - 29 Ocak 2021 | 0,50 - 2,50   |
| Avro                            | 7.714.789    | 69.494.050         | 5 Ocak 2021 - 2 Şubat 2021 | 1,25 - 2,10   |
| TL                              | 58.146.911   | 58.146.911         | 4 Ocak 2021 - 9 Şubat 2021 | 16,65 - 18,75 |
| <b>Toplam (Dipnot 26 (iii))</b> |              | <b>140.270.535</b> |                            |               |

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

|                                 |              |                    | 31 Aralık 2019             |              |
|---------------------------------|--------------|--------------------|----------------------------|--------------|
| Döviz Cinsi                     | Döviz Tutarı | TL Tutarı          | Vade                       | Faiz (%)     |
| 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 |
| <b>Toplam (Dipnot 26 (iii))</b> |              | <b>113.700.371</b> |                            |              |

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**5. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019    |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 48.774.656        | 49.879.500        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 30.491.742        | -                 |
| <i>Kiralamalar</i>                               |                   |                   |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar          | 6.319.956         | 3.344.108         |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar          | 1.918.081         | 1.468.750         |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>87.504.435</b> | <b>54.692.358</b> |

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|               |                                      | 31 Aralık 2020 |                   |
|---------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi   | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO          | 0,50-2,00                            | 5.985.000      | 53.912.282        |
| TL            | 8,25                                 | 25.354.116     | 25.354.116        |
| <b>Toplam</b> |                                      |                | <b>79.266.398</b> |

|               |                                      | 31 Aralık 2019 |                   |
|---------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi   | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO          | 1,20                                 | 7.500.000      | 49.879.500        |
| <b>Toplam</b> |                                      |                | <b>49.879.500</b> |

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                         | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019   |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Uzun vadeli banka kredileri</b>      | 14.800.352        | -                |
| <i>Kiralamalar</i>                      |                   |                  |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 9                 | 1.416.140        |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar | 3.359.317         | 297.071          |
| <b>Toplam</b>                           | <b>18.159.678</b> | <b>1.713.211</b> |

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|               |                                      | 31 Aralık 2020 |                   |
|---------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi   | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO          | 2,00                                 | 1.643.041      | 14.800.352        |
| <b>Toplam</b> |                                      |                | <b>14.800.352</b> |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**6. Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

|                                                        | 31 Aralık 2020     | 31 Aralık 2019     |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar;</b>                   |                    |                    |
| Alıcılar                                               | 86.089.768         | 61.043.447         |
| Alacak senetleri ve vadeli çekler                      | 116.791.234        | 97.648.534         |
| Diğer alacaklar                                        | 104.959.879        | 38.003.508         |
| Alacak reeskontu (-)                                   |                    |                    |
| <i>Alacak senetleri</i>                                | (1.019.328)        | (733.084)          |
| <i>Vadeli çekler</i>                                   | (1.825.036)        | (1.045.508)        |
| <i>Alıcılar</i>                                        | (604.660)          | (256.135)          |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) (Dipnot 26 (i)) | (33.544.509)       | (34.304.986)       |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</i>   | <b>270.847.348</b> | <b>160.355.776</b> |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 25, 26 (i))     | 16.267.012         | 25.740.565         |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>287.114.360</b> | <b>186.096.341</b> |

|                                      | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Uzun vadeli ticari alacaklar;</b> |                |                  |
| Alacak senetleri                     | 100.647        | 5.184.598        |
| Alacak senetleri reeskontu (-)       | (19.812)       | (2.962)          |
| <b>Toplam (Dipnot 26 (i))</b>        | <b>80.835</b>  | <b>5.181.636</b> |

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2019 - 104 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

|                                         | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 34.304.987                | 32.206.532                |
| Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 18)  | 1.226.695                 | 4.223.444                 |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 20) | (1.987.173)               | (2.124.990)               |
| <b>Kapanış bakiyesi (Dipnot 26 (i))</b> | <b>33.544.509</b>         | <b>34.304.986</b>         |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**6. Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)**

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                  | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Satıcılar                                        | 57.749.559            | 44.491.435            |
| Borç reeskontu (-)                               |                       |                       |
| <i>Satıcılar</i>                                 | <i>(189.371)</i>      | <i>(146.378)</i>      |
| <i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i> | <b>57.560.188</b>     | <b>44.345.057</b>     |
| İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)           | 18.445.370            | 7.834.393             |
| <b>Toplam (Dipnot 26 (ii))</b>                   | <b>76.005.558</b>     | <b>52.179.450</b>     |

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 40 gündür (31 Aralık 2019 - 46 gün).

**7. Diğer Alacaklar ve Borçlar**

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

|                                               | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar; |                       |                       |
| Verilen depozito ve teminatlar                | 375.133               | 2.442.806             |
| Diğer çeşitli alacaklar                       | 8.859                 | 80.400                |
| Diğer şüpheli alacaklar karşılığı (-)         | <i>(1.000)</i>        | <i>(1.000)</i>        |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>382.992</b>        | <b>2.522.206</b>      |

|                                | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli diğer alacaklar;   |                       |                       |
| Verilen depozito ve teminatlar | 24.122                | 24.122                |
| <b>Toplam</b>                  | <b>24.122</b>         | <b>24.122</b>         |

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                           | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar; |                       |                       |
| Ödenecek vergi ve fonlar                  | 150.636               | 109.506               |
| Personele borçlar                         | 16.942                | 46.839                |
| Diğer çeşitli borçlar                     | 575.157               | 247.492               |
| <b>Toplam</b>                             | <b>742.735</b>        | <b>403.837</b>        |

|                               | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli diğer borçlar;    |                       |                       |
| Alınan depozito ve teminatlar | 373.263               | 397.812               |
| <b>Toplam</b>                 | <b>373.263</b>        | <b>397.812</b>        |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 8. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

|                                                | 31 Aralık 2020     | 31 Aralık 2019     |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Emtia                                          | 81.107.834         | 103.925.535        |
| İlk madde ve malzeme                           | 59.599.491         | 47.739.343         |
| Yarı mamuller                                  | 14.611.945         | 14.168.176         |
| Mamuller                                       | 38.890.579         | 32.255.912         |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 23) | (12.474.595)       | (11.287.616)       |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>181.735.254</b> | <b>186.801.350</b> |

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 11.287.616                | 9.995.101                 |
| Cari dönem (geliri)/gideri | 1.186.979                 | 1.292.515                 |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>    | <b>12.474.595</b>         | <b>11.287.616</b>         |

### 9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                             | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 24.278.044        | 11.734.599        |
| Gelecek aylara ait giderler | 1.551.359         | 1.300.866         |
| <b>Toplam</b>               | <b>25.829.403</b> | <b>13.035.465</b> |

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                              | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Verilen avanslar             | 69.915         | 595.600        |
| Gelecek yıllara ait giderler | 198.234        | 252.976        |
| <b>Toplam</b>                | <b>268.149</b> | <b>848.576</b> |

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                             | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 34.179.158        | 33.935.531        |
| Gelecek aylara ait gelirler | 1.876.869         | 77.824            |
| <b>Toplam</b>               | <b>36.056.027</b> | <b>34.013.355</b> |

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                              | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 379.077        | 283.690        |
| <b>Toplam</b>                | <b>379.077</b> | <b>283.690</b> |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**10. Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri               | 1 Ocak 2019        | İlaveler         | Satışlar           | Transferler |
|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|
| Arazi ve Arsalar             | 5.771.427          | -                | -                  | -           |
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri | 3.198.062          | -                | -                  | -           |
| Binalar                      | 33.246.986         | 110.519          | -                  | 9.550       |
| Tesis, Makina ve Cihazlar    | 33.951.555         | 230.315          | (505.551)          | 1.592.050   |
| Taşıtlar                     | 888.031            | 8.740            | -                  | -           |
| Döşeme ve Demirbaşlar        | 17.364.497         | 862.662          | (105.198)          | -           |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar  | 19.085.821         | 436.643          | (2.684.435)        | 143.669     |
| Özel Maliyetler              | 2.649.012          | 81.371           | -                  | -           |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar   | 303.325            | 1.525.560        | (83.616)           | (1.745.269) |
| <b>Toplam</b>                | <b>116.458.716</b> | <b>3.255.810</b> | <b>(3.378.800)</b> | <b>-</b>    |

| Birikmiş amortismanlar            | 1 Ocak 2019       | Dönem Amortisman Gideri (Dipnot 19) | Satışların Amortismanı | Transferler |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------|
| Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri      | 3.012.208         | 50.403                              | -                      | -           |
| Binalar                           | 21.920.977        | 1.140.757                           | -                      | -           |
| Tesis, Makina ve Cihazlar         | 27.685.906        | 1.318.152                           | (505.550)              | -           |
| Taşıtlar                          | 888.031           | 2.084                               | -                      | -           |
| Döşeme ve Demirbaşlar             | 15.046.944        | 766.478                             | (92.888)               | -           |
| Diğer Maddi Duran Varlıklar       | 17.554.408        | 582.981                             | (2.658.888)            | -           |
| Özel Maliyetler                   | 2.589.762         | 38.161                              | -                      | -           |
| <b>Toplam Birikmiş Amortisman</b> | <b>88.698.236</b> | <b>3.899.016</b>                    | <b>(3.257.326)</b>     | <b>-</b>    |
| <b>Maddi Duran Varlıklar, net</b> | <b>27.760.480</b> |                                     |                        |             |

**11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri | 1 Ocak 2019       | İlaveler         | Satışlar | Transferler |
|----------------|-------------------|------------------|----------|-------------|
| Haklar         | 13.207.917        | 2.377.859        | -        | -           |
| <b>Toplam</b>  | <b>13.207.917</b> | <b>2.377.859</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    |

| İtfa Payları                              | 1 Ocak 2019      | Dönem İtfa Payları (Dipnot 19) | Satışların İtfa Payları | Transferler |
|-------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------|
| Haklar                                    | 6.718.538        | 1.746.593                      | -                       | -           |
| <b>Toplam İtfa Payları</b>                | <b>6.718.538</b> | <b>1.746.593</b>               | <b>-</b>                | <b>-</b>    |
| <b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net</b> | <b>6.489.379</b> |                                |                         |             |

| 31 Aralık 2019     | İlaveler         | Satışlar         | Transferler | 31 Aralık 2020     |
|--------------------|------------------|------------------|-------------|--------------------|
| 5.771.427          | -                | -                | -           | 5.771.427          |
| 3.198.062          | -                | -                | -           | 3.198.062          |
| 33.367.055         | 25.400           | -                | -           | 33.392.455         |
| 35.268.369         | 125.196          | -                | -           | 35.393.565         |
| 896.771            | -                | (63.449)         | -           | 833.322            |
| 18.121.961         | 1.622.276        | (194.234)        | -           | 19.550.003         |
| 16.981.698         | 1.913.422        | -                | -           | 18.895.120         |
| 2.730.383          | 153.546          | -                | -           | 2.883.929          |
| -                  | 1.196.508        | (28.094)         | -           | 1.168.414          |
| <b>116.335.726</b> | <b>5.036.348</b> | <b>(285.777)</b> | -           | <b>121.086.297</b> |

| 31 Aralık 2019    | Dönem<br>Amortisman Gideri<br>(Dipnot 19) | Satışların<br>Amortismanı | Transferler | 31 Aralık 2020    |
|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|
| 3.062.611         | 50.004                                    | -                         | -           | 3.112.615         |
| 23.061.734        | 1.126.989                                 | -                         | -           | 24.188.723        |
| 28.498.508        | 1.339.761                                 | -                         | -           | 29.838.269        |
| 890.115           | 2.187                                     | (63.449)                  | -           | 828.853           |
| 15.720.534        | 882.757                                   | (190.002)                 | -           | 16.413.289        |
| 15.478.501        | 679.802                                   | -                         | -           | 16.158.303        |
| 2.627.923         | 58.224                                    | -                         | -           | 2.686.147         |
| <b>89.339.926</b> | <b>4.139.724</b>                          | <b>(253.451)</b>          | -           | <b>93.226.199</b> |
| <b>26.995.800</b> |                                           |                           |             | <b>27.860.098</b> |

| 31 Aralık 2019    | İlaveler         | Satışlar | Transferler | 31 Aralık 2020    |
|-------------------|------------------|----------|-------------|-------------------|
| 15.585.776        | 2.399.129        | -        | -           | 17.984.905        |
| <b>15.585.776</b> | <b>2.399.129</b> | -        | -           | <b>17.984.905</b> |

| 31 Aralık 2019   | Dönem<br>İtfa Payları<br>(Dipnot 19) | Satışların<br>İtfa Payları | Transferler | 31 Aralık 2020    |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------------|
| 8.465.131        | 2.259.838                            | -                          | -           | 10.724.969        |
| <b>8.465.131</b> | <b>2.259.838</b>                     | -                          | -           | <b>10.724.969</b> |
| <b>7.120.645</b> |                                      |                            |             | <b>7.259.936</b>  |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**12. Kullanım Hakkı Varlıkları**

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir:

|                         | 31 Aralık 2020   | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi         | 3.249.710        | 7.532.102        |
| Alımlar                 | 10.609.228       | -                |
| Dönem amortisman gideri | (5.381.596)      | (4.282.392)      |
| <b>Kapanış bakiyesi</b> | <b>8.477.342</b> | <b>3.249.710</b> |

**13. Devlet Teşvik ve Yardımları**

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Klima Grubu Ürünleri Rekabetçi Kontrol Opsiyonları Geliştirme Projesi" kapsamında 13.327 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2019 - 290.066 TL).

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

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                           | 31 Aralık 2020   | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar | 1.917.155        | 1.724.313        |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri      | 1.838.213        | 1.458.839        |
| Ödenecek personel ücretleri               | 330.844          | 160.640          |
| <b>Toplam</b>                             | <b>4.086.212</b> | <b>3.343.792</b> |

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

|                             | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Ödenecek ikramiye karşılığı | -              | 800.000        |
| <b>Toplam</b>               | <b>-</b>       | <b>800.000</b> |

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                                 | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019   |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 23) | 9.962.468         | 5.114.960        |
| Dava gider karşılığı (Dipnot 23)                | 1.697.075         | 1.864.584        |
| Sözleşmeye dayalı gider karşılığı               | 1.053.797         | 232.825          |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>12.713.340</b> | <b>7.212.369</b> |

Garanti ve işletmeye alma karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 5.114.960                 | 3.721.565                 |
| Cari dönem karşılık gideri | 4.847.508                 | 1.393.395                 |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>    | <b>9.962.468</b>          | <b>5.114.960</b>          |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                          | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 23)    | 28.625.783        | 24.587.750        |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 23) | 695.336           | 501.491           |
| <b>Toplam</b>                            | <b>29.321.119</b> | <b>25.089.241</b> |

Kullanılmayan izin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                              | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi                              | 501.491                   | 391.379                   |
| Dönem içindeki artış/(azalış) (Dipnot 18,19) | 193.845                   | 110.112                   |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                      | <b>695.336</b>            | <b>501.491</b>            |

Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Açılış bakiyesi                | 24.587.750                | 20.906.834                |
| Aktüeryal fark                 | 423.747                   | 2.921.302                 |
| Faiz gideri                    | 3.174.278                 | 2.573.631                 |
| Hizmet gideri                  | 2.514.142                 | 2.042.272                 |
| Dönem içi ödemeler (Dipnot 19) | (2.074.134)               | (3.856.289)               |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>        | <b>28.625.783</b>         | <b>24.587.750</b>         |

Kıdem Tazminatı Karşılığı :

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. Maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 7.638,96 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2019 - 6.730,15 TL).

Şirket, ilişikteki finansal tablolarında kıdem tazminatı yükümlülüğünü Türkiye Muhasebe Standardı 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" da belirtilen finansal tablolara alma ve değerlendirme esaslarına göre hesaplamıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin, özellikleri açısından, bu kısımda tanımlanan 'Çalışma Dönemi Sonrasına İlişkin Belirli Fayda Planları'yla özdeş olması nedeniyle, bahse konu yükümlülükler, aşağıda açıklanan 'Öngörülen Birim Kredi Yöntemi' ve bazı varsayımlar kullanılarak hesaplanmış ve finansal tablolara alınmıştır.

Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.

Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 31 Aralık 2020 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %12,91 (31 Aralık 2019 - %12,31) ile öngörülen enflasyon oranı %9 (31 Aralık 2019 - %8,50) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %3,59 (31 Aralık 2019 - %3,51) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

e) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 201.753.282 TL'dir (31 Aralık 2019 - 156.659.561 TL).

f) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 133.673.872 TL'dir (31 Aralık 2019 - 99.236.530 TL).

g) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 33.544.509 TL'dir (31 Aralık 2019 - 34.304.986 TL).

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

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

| 31 Aralık 2019                                                                                                        | TL Karşılığı       | TL                | ABD DOLARI       | AVRO              | İNGİLİZ<br>STERLİNİ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                                     |                    |                   |                  |                   |                     |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'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 TRİ'ler                                  | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| D. Diğer verilen TRİ'ler                                                                                              | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                                                             | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler                            | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                             | -                  | -                 | -                | -                 | -                   |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>156.659.561</b> | <b>10.894.789</b> | <b>2.254.795</b> | <b>19.626.013</b> | <b>237.392</b>      |

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                              | 31 Aralık 2020   | 31 Aralık 2019   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Devreden KDV                 | 1.762.159        | 5.973.715        |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 179.710          | 283.618          |
| Diğer KDV                    | 108.465          | 64.519           |
| Diğer özel tüketim vergisi   | 52.934           | -                |
| Diğer dönen varlıklar        | 69.643           | 27.912           |
| <b>Toplam</b>                | <b>2.172.911</b> | <b>6.349.764</b> |

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

|                                                 | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler; |                |                |
| Gider tahakkukları                              | 436.066        | 523.326        |
| Diğer KDV                                       | 108.465        | 64.519         |
| Özel tüketim vergisi                            | 52.934         | -              |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>597.465</b> | <b>587.845</b> |

### 16. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

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

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

(\*) 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 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**16. Özkaynaklar (devamı)**

(b) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, kanuni net kârın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan kârın %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 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.738.163 TL'dir (31 Aralık 2019 - 18.382.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

|                             | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2019 yılı kârının transferi | 16.394.930            | -                     |
| 2018 yılı kârının transferi | -                     | 49.330.486            |
| Yasal yedeklere transfer    | (355.320)             | -                     |
| Kâr payları                 | (4.093.200)           | -                     |
| Olağanüstü yedekler         | 237.823.272           | 188.492.786           |
| Enflasyon düzeltme farkları | 90.050.473            | 90.050.473            |
| <b>Geçmiş yıl kârları</b>   | <b>339.820.155</b>    | <b>327.873.745</b>    |

Geçmiş yıl kârlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Olağanüstü yedekler           | 249.769.682           | 237.823.272           |
| Enflasyon düzeltmesi farkları | 90.050.473            | 90.050.473            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>339.820.155</b>    | <b>327.873.745</b>    |

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

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr 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 kâr dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kâr payı öderler. Ayrıca, kâr payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilecektir.

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**16. Özkaynaklar (devamı)**

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

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

| 31 Aralık 2020      |               |                     |                               |
|---------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|
|                     | Tarihi Değeri | Endekslenmiş Değeri | Enflasyon Düzeltmesi Farkları |
| Emisyon primi       | -             | 19.743              | 19.743                        |
| Yasal yedekler      | 18.738.163    | 28.979.589          | 10.241.426                    |
| Olağanüstü yedekler | 249.762.682   | 329.558.986         | 79.789.304                    |
|                     |               |                     | <b>90.050.473</b>             |
| 31 Aralık 2019      |               |                     |                               |
|                     | Tarihi Değeri | Endekslenmiş Değeri | Enflasyon Düzeltmesi Farkları |
| 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                    |
|                     |               |                     | <b>90.050.473</b>             |

Enflasyon düzeltme farkları bedelsiz sermaye artırımı ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca üzerinde kâr dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kâr dağıtımında kullanılabilecektir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kâr dağıtımına konu olabilecek diğer kaynakların toplam tutarı 329.558.986 TL'dir (Dipnot 24) (31 Aralık 2019 - 317.612.576 TL).

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**17. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

|                                    | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Yurtiçi satışlar                   | 667.585.315               | 489.959.197               |
| Yurtdışı satışlar (Dipnot 26 (iv)) | 138.185.326               | 103.760.453               |
| Diğer satışlar                     | 1.912.901                 | 2.257.106                 |
| Satıştan iadeler                   | (6.763.989)               | (4.153.542)               |
| Satış iskontoları                  | (10.294.205)              | (7.296.672)               |
| <b>Toplam</b>                      | <b>790.625.348</b>        | <b>584.526.542</b>        |

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 339.514.876               | 257.318.858               |
| Satılan mamuller maliyeti      | 219.142.497               | 161.093.219               |
| Satılan hizmet maliyeti (*)    | 26.123.821                | 26.108.662                |
| Satılan yarı mamul maliyeti    | 9.759.387                 | 6.717.879                 |
| <b>Toplam</b>                  | <b>594.540.581</b>        | <b>451.238.618</b>        |

(\*) Satılan hizmet maliyeti; verilen bakım, arıza onarım, montaj ve işletmeye alma hizmetlerinin maliyetlerinden oluşmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam hasılatın 39.394.974 TL'lik kısmını hizmet satışları oluşturmaktadır (31 Aralık 2019 - 36.040.733 TL).

Yurtiçi ve yurtdışı satışların bölge bazında detayı aşağıdaki gibidir:

|                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Yurtiçi Satışlar</b>  | <b>652.440.022</b>        | <b>480.766.089</b>        |
| İstanbul Bölge Müdürlüğü | 238.695.548               | 185.177.465               |
| Ankara Bölge Müdürlüğü   | 307.506.809               | 214.481.846               |
| İzmir Bölge Müdürlüğü    | 121.129.451               | 89.850.381                |
| Diğer satışlar           | 1.912.901                 | 2.257.106                 |
| Satıştan iadeler         | (6.763.989)               | (4.153.542)               |
| Satış iskontoları        | (10.040.698)              | (6.847.167)               |
| <b>Yurtdışı Satışlar</b> | <b>138.185.326</b>        | <b>103.760.453</b>        |
| Afrika                   | 589.497                   | 1.263.407                 |
| Asya                     | 4.436.239                 | 2.013.345                 |
| Avrupa                   | 31.078.588                | 17.919.041                |
| Orta Doğu                | 78.605.733                | 46.159.042                |
| Uzak Doğu                | 8.743.735                 | 24.572.290                |
| Diğer                    | 14.985.041                | 12.282.833                |
| Satış iskontoları        | (253.507)                 | (449.505)                 |
| <b>Toplam</b>            | <b>790.625.348</b>        | <b>584.526.542</b>        |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 18. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri

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

|                                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pazarlama giderleri               | 91.859.764                | 92.433.546                |
| Genel yönetim giderleri           | 32.767.573                | 33.094.186                |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 13.493.340                | 12.455.097                |
| <b>Toplam</b>                     | <b>138.120.677</b>        | <b>137.982.829</b>        |

Araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel giderleri (Dipnot 19)            | 7.521.546                 | 6.750.914                 |
| Dışarıdan sağlanan hizmet ve faydalar     | 5.351.298                 | 4.981.381                 |
| Amortismanlar ve itfa payları (Dipnot 19) | 620.475                   | 722.531                   |
| Vergi, resim ve harçlar                   | 21                        | 271                       |
| <b>Toplam</b>                             | <b>13.493.340</b>         | <b>12.455.097</b>         |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

## 18. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri (devamı)

Pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel giderleri (Dipnot 19)           | 25.146.791                | 30.288.254                |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler    | 23.880.339                | 23.616.277                |
| Sergi, reklam, tanıtım ve ilan giderleri | 12.905.053                | 11.972.934                |
| Risturn giderleri                        | 10.207.252                | 6.862.489                 |
| Amortisman ve itfa payları (Dipnot 19)   | 6.377.228                 | 5.081.825                 |
| Yolluk ve seyahat giderleri              | 1.415.432                 | 3.090.241                 |
| Vergi, resim ve harçlar                  | 403.063                   | 430.894                   |
| Çeşitli giderler                         | 11.524.606                | 11.090.632                |
| <b>Toplam</b>                            | <b>91.859.764</b>         | <b>92.433.546</b>         |

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel giderleri (Dipnot 19)                    | 8.927.703                 | 9.702.886                 |
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 19)             | 5.688.420                 | 4.615.903                 |
| Dışarıdan sağlanan hizmet ve faydalar             | 3.173.772                 | 3.594.471                 |
| Garanti karşılık gideri                           | 1.936.489                 | 771.786                   |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri (Dipnot 6) | 1.226.695                 | 4.223.444                 |
| Amortismanlar ve itfa payları (Dipnot 19)         | 724.062                   | 627.747                   |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 14,19)       | 193.845                   | 110.112                   |
| Dava karşılık gideri                              | 582.490                   | 56.606                    |
| Vergi, resim ve harçlar                           | 39.446                    | 28.447                    |
| Çeşitli giderler                                  | 10.274.651                | 9.362.784                 |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>32.767.573</b>         | <b>33.094.186</b>         |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 19. Niteliklerine Göre Giderler

Amortisman ve itfa giderleri aşağıdaki gibidir :

|                                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Genel üretim giderleri                        | 4.050.350                 | 3.487.774                 |
| Pazarlama giderleri (Dipnot 18)               | 6.377.228                 | 5.081.825                 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 18) | 620.475                   | 722.531                   |
| Genel yönetim giderleri (Dipnot 18)           | 724.062                   | 627.747                   |
| Hizmet üretim maliyetleri                     | 9.043                     | 8.124                     |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>11.781.158</b>         | <b>9.928.001</b>          |

|                                                   | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot 10)        | 4.139.724                 | 3.899.016                 |
| Maddi olmayan duran varlık itfa payı (Dipnot 11)  | 2.259.838                 | 1.746.593                 |
| Kullanım hakkı varlıkları amortismanı (Dipnot 12) | 5.381.596                 | 4.282.392                 |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>11.781.158</b>         | <b>9.928.001</b>          |

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

|                                               | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pazarlama giderleri (Dipnot 18)               | 25.146.791                | 30.288.254                |
| Direk işçilik giderleri                       | 18.236.407                | 14.713.810                |
| Genel üretim giderleri                        | 17.428.861                | 16.431.705                |
| Genel yönetim giderleri (Dipnot 18)           | 14.809.968                | 14.428.901                |
| Hizmet üretim giderleri                       | 9.956.077                 | 8.007.555                 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (Dipnot 18) | 7.521.546                 | 6.750.914                 |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>93.099.650</b>         | <b>90.621.139</b>         |

|                                             | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personel ücretleri                          | 69.504.132                | 67.206.216                |
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 18)       | 5.688.420                 | 4.615.903                 |
| Personel taşıma gideri                      | 5.626.757                 | 5.472.871                 |
| Personel yemek gideri                       | 2.748.509                 | 3.061.323                 |
| Ödenen kıdem tazminatları (Dipnot 14)       | 2.074.134                 | 3.856.289                 |
| Aynı ve nakdi yardımlar                     | 1.914.178                 | 1.635.899                 |
| Personel sağlık gideri                      | 923.267                   | 565.816                   |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 14,18) | 193.845                   | 110.112                   |
| Diğer personel giderleri                    | 4.426.408                 | 4.096.710                 |
| <b>Toplam</b>                               | <b>93.099.650</b>         | <b>90.621.139</b>         |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**20. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|                                                               | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kambiyo kârı                                                  | 47.951.167                        | 23.852.984                        |
| Vade farkı gelirleri                                          | 17.569.422                        | 20.966.598                        |
| Faiz gelirleri                                                | 4.460.333                         | 3.291.028                         |
| Reeskont gelirleri                                            | 2.227.059                         | 4.442.882                         |
| Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6) | 1.987.173                         | 2.124.990                         |
| Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları               | 1.956.595                         | 3.450.625                         |
| Alınan tazminatlar                                            | 17.142                            | 299.920                           |
| Diğer gelirler ve kârlar                                      | 1.204.501                         | 1.562.282                         |
| <b>Toplam</b>                                                 | <b>77.373.392</b>                 | <b>59.991.309</b>                 |

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kambiyo zararları              | 37.035.246                        | 19.185.608                        |
| Garanti kapsamındaki masraflar | 6.076.245                         | 6.012.065                         |
| Reeskont giderleri             | 3.615.440                         | 2.340.553                         |
| Vade farkı gideri              | 1.178.396                         | 2.478.973                         |
| Ticari masraflar               | 786.561                           | 723.805                           |
| Komisyon giderleri             | 322.336                           | 542.204                           |
| Forward karşılık gideri        | -                                 | 395.395                           |
| Diğer giderler ve zararlar     | 765.932                           | 1.023.948                         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>49.780.156</b>                 | <b>32.702.551</b>                 |

**21. Finansman Giderleri**

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Kiralamalara ait faiz giderleri | 2.753.748                         | 1.406.452                         |
| Kredi Giderleri                 | 2.250.221                         | 644.855                           |
| E-Tahsilat Giderleri            | 1.412.245                         | 2.957.555                         |
| Teminat Mektubu Giderleri       | 845.785                           | 995.893                           |
| Diğer Finansman Giderleri       | 310.000                           | 269.027                           |
| <b>Toplam</b>                   | <b>7.571.999</b>                  | <b>6.273.782</b>                  |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 22. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

|                                                | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019   |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar | 157.150        | 572.150          |
| Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler    | 695.539        | 695.539          |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>852.689</b> | <b>1.267.689</b> |

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

### 23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

|                                     | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cari dönem vergisi                  | (17.564.010)              | (4.243.952)               |
| Ertelenmiş vergi geliri             | 1.399.361                 | 2.560.082                 |
| <b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b> | <b>(16.164.649)</b>       | <b>(1.683.870)</b>        |

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.

Cari dönem vergi gideri hesaplaması aşağıdaki gibidir:

|                                                                           | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Vergi öncesi kâr/(zarar)-Matrah</b>                                    | <b>78.036.118</b>         | <b>18.078.800</b>         |
| %22 yerel vergi oranı kullanılarak hesaplanan dönem vergi geliri/(gideri) | (17.167.946)              | (3.977.336)               |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler                                          | (398.921)                 | (144.753)                 |
| Diğer indirimler ve istisnalar (*)                                        | 1.402.218                 | 2.438.219                 |
| <b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b>                                       | <b>(16.164.649)</b>       | <b>(1.683.870)</b>        |

(\*) Diğer indirimler ve istisnalar tutarı büyük ölçüde Ar-Ge indirimi ve ihracat götürü gideri istisnasını kapsamaktadır.

Dönem kârı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                                       | 31 Aralık 2020   | 31 Aralık 2019   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 17.564.010       | 4.243.952        |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar          | (12.405.019)     | (2.727.744)      |
| <b>Toplam</b>                         | <b>5.158.991</b> | <b>1.516.208</b> |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**23. 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 :

|                                                                                                      | <b>Toplam Geçici Gelir/(Gider)<br/>Farkları</b> |                       | <b>Ertelenmiş Vergi Varlığı/<br/>(Yükümlülüğü)</b> |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                      | <b>31 Aralık 2020</b>                           | <b>31 Aralık 2019</b> | <b>31 Aralık 2020</b>                              | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                                | 28.494                                          | -                     | 5.699                                              | -                     |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 8) (*)                                                  | 12.474.595                                      | 11.287.616            | 2.494.919                                          | 2.483.276             |
| Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)                                   | 4.294.180                                       | 5.235.254             | 858.834                                            | 1.151.754             |
| Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)                                                                   | 3.436.524                                       | 4.223.444             | 687.305                                            | 929.158               |
| Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 14) (*)                                            | 9.962.468                                       | 5.114.960             | 1.992.494                                          | 1.125.291             |
| Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)                                                           | 1.697.075                                       | 1.864.584             | 339.415                                            | 410.208               |
| Gider tahakkuku (*)                                                                                  | -                                               | 2.631.635             | -                                                  | 578.960               |
| Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)                                                   | 695.336                                         | 501.491               | 139.067                                            | 110.328               |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade                                                            | 6.319.956                                       | 3.344.108             | 1.263.990                                          | 735.704               |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade                                                            | 3.359.317                                       | 297.071               | 671.863                                            | 59.414                |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark | 28.617.990                                      | 23.698.267            | 5.723.597                                          | 4.739.653             |
| Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 14)                                                                    | 28.625.783                                      | 24.587.750            | 5.725.158                                          | 4.917.550             |
| Diğer (*)                                                                                            | -                                               | 227.424               | -                                                  | 50.033                |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                                   | <b>99.511.718</b>                               | <b>83.013.604</b>     | <b>19.902.341</b>                                  | <b>17.291.329</b>     |
| Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                                | -                                               | (162.664)             | -                                                  | (35.786)              |
| Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                               | (189.371)                                       | (146.602)             | (37.875)                                           | (32.253)              |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                                            | (8.477.342)                                     | (3.249.710)           | (1.695.468)                                        | (649.942)             |
| Gelir Tahakkuku (*)                                                                                  | (414.930)                                       | -                     | (82.986)                                           | -                     |
| Diğer (*)                                                                                            | (142.768)                                       | -                     | (28.554)                                           | -                     |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>                                                                  | <b>(9.224.411)</b>                              | <b>(3.558.976)</b>    | <b>(1.844.883)</b>                                 | <b>(717.981)</b>      |
| <b>Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)</b>                                                   | <b>90.287.307</b>                               | <b>79.454.628</b>     | <b>18.057.458</b>                                  | <b>16.573.348</b>     |

(\*) 31 Aralık 2019 tarihli raporlamada zamanlama farkı 2020 yılına kadar olan geçici farklar için %22, etkileri 2021 yılına sarkan geçici farklar için %20 oranına göre ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğü hesaplamıştır.

5 Aralık 2019 tarih ve 30261 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7061 Sayılı Kanun uyarınca KVK'ya eklenen geçici 10'uncu 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, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait geçici farkların tümü üzerinden %20 olan vergi oranı kullanılarak ertelenmiş vergi hesaplaması yapılmıştır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri):

|                                                        | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları                 | 18.057.458                | 16.573.348                |
| Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı                  | (16.573.348)              | (13.429.006)              |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)</b>                | <b>1.484.110</b>          | <b>3.144.342</b>          |
|                                                        | 31 Aralık 2020            | 31 Aralık 2019            |
| Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri         | 1.399.361                 | 2.560.082                 |
| Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi | 84.749                    | 584.260                   |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)</b>                | <b>1.484.110</b>          | <b>3.144.342</b>          |

### 24. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

|                                                                | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dönem kârı (TL)                                                | 61.871.469     | 16.394.930     |
| Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi <sup>(*)</sup> | 10.800.000     | 10.800.000     |
| Pay başına kazanç (TL)                                         | 5,729          | 1,518          |
| Hissedarlara dağıtılan temettü                                 | 4.093.200      | -              |
| Pay başına dağıtılan brüt temettü                              | 0,379          | -              |

<sup>(\*)</sup> 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilişikteki finansal tablolara göre dönem kârı 61.871.469 TL (31 Aralık 2019 - 16.394.930 TL) ve kâr dağıtımına konu olabilecek diğer kaynakların toplam tutarı 329.558.986 TL'dir (31 Aralık 2019 - 317.612.576 TL) (Dipnot 16 (c)).

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yasal kayıtlarına göre net dönem kârı 63.459.240 TL (31 Aralık 2019 - 19.354.289 TL) ve yasal kayıtlarındaki kâr dağıtımına konu olabilecek diğer kaynakların toplam tutarı 360.292.026 TL'dir (31 Aralık 2019 - 345.386.258 TL).

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | <b>31 Aralık 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AHI Carrier FZC                                                 | 4.579.229             | 7.452.835             |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                        | 3.816.062             | 294.462               |
| UTS Carrier LLC                                                 | 3.066.073             | 5.422.447             |
| Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.   | 2.373.870             | 2.204.328             |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.                       | 792.403               | 1.853.438             |
| AHI Carrier GMBH                                                | 525.025               | -                     |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.               | 436.388               | -                     |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.                   | 313.175               | 3.657.233             |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                                      | 114.771               | -                     |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                  | 105.582               | 3.333.959             |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.                  | 90.000                | 702.684               |
| Carrier SCS                                                     | 23.141                | 17.205                |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                             | 12.730                | 12.877                |
| Q-Carrier (B) SDN BHD                                           | 11.035                | -                     |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş. | 3.804                 | 4.407                 |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                       | 1.846                 | -                     |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning                | 1.729                 | 481.989               |
| Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.                                 | 149                   | 457                   |
| AHI Carrier HVAC Bulgaria                                       | -                     | 123.914               |
| Carrier Australia Pty Ltd.                                      | -                     | 125.557               |
| Carrier Refrigeration Operation Czech Republic S.R.O            | -                     | 52.773                |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                                        | <b>16.267.012</b>     | <b>25.740.565</b>     |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                         | 31 Aralık 2020    | 31 Aralık 2019   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Carrier SCS                                             | 5.030.386         | 1.591.604        |
| Carrier Corporation                                     | 3.919.430         | 1.084.321        |
| Century Carrier Residential Air Conditioning            | 3.497.801         | -                |
| Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)                     | 1.990.808         | 1.647.404        |
| Carrier Kuwait Airconditioning                          | 1.200.130         | -                |
| Toshiba Carrier UK Ltd.                                 | 1.066.788         | 133.213          |
| Toshiba Carrier Corporation                             | 612.046           | 2.070.837        |
| Alarko Holding A.Ş.                                     | 374.759           | 714.110          |
| Toshiba Carrier Air Conditioning Sales (China) Co., Ltd | 337.467           | 27.028           |
| Automated Logic Corporation                             | 181.893           | 121.358          |
| Profroid Industries                                     | 143.762           | -                |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.       | 35.581            | -                |
| U.T Electronic Controls                                 | 31.900            | 91.124           |
| CLK Corporation                                         | 22.619            | -                |
| Carrier Emea SAS                                        | -                 | 353.618          |
| İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)                   | -                 | (224)            |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                                | <b>18.445.370</b> | <b>7.834.393</b> |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                 | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| AHI Carrier FZC                                                 | 23.863.695                        | 19.144.716                        |
| UTS Carrier LLC                                                 | 13.018.955                        | 10.519.622                        |
| Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L.   | 12.553.819                        | 8.133.459                         |
| Carrier Australia Pty Ltd.                                      | 8.298.231                         | 293.464                           |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                        | 6.105.693                         | 1.314.693                         |
| Compania Industrial de Aplicaciones Termicas S.A.               | 1.336.883                         | -                                 |
| UTC HVAC Polska Sp. z o.o.                                      | 1.083.785                         | -                                 |
| Toshiba Carrier Corporation                                     | 1.027.860                         | -                                 |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.                   | 1.004.847                         | 3.238.163                         |
| AHI Carrier HVAC Bulgaria                                       | 742.811                           | 1.760.835                         |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning                | 733.409                           | 2.747.356                         |
| Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)                             | 600.632                           | 1.096.797                         |
| AHI Carrier GmbH                                                | 537.370                           | 647                               |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                  | 507.077                           | 5.839.387                         |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                                      | 470.041                           | 178.531                           |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                             | 452.645                           | 207.181                           |
| AHI Carrier Romania Srl                                         | 370.525                           | -                                 |
| Carrier SCS                                                     | 353.721                           | 187.809                           |
| Carrier Singapore (PTE) Ltd.                                    | 328.975                           | -                                 |
| Midea Carrier LTDA.                                             | 170.593                           | 627.796                           |
| Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi                              | 95.017                            | -                                 |
| Carrier Klimatechnik GMBH                                       | 73.006                            | -                                 |
| UTC HVAC Benelux B.V.                                           | 31.067                            | 17.603                            |
| PT. Berca Carrier Indonesia                                     | 22.497                            | 94.885                            |
| Carrier Asia                                                    | 22.292                            | 680.567                           |
| Carrier Kaltatechnik Deutschland GmbH                           | 19.194                            | -                                 |
| Alarko Holding A.Ş.                                             | 11.586                            | 25.684                            |
| Q-Carrier (B) SDN BHD                                           | 11.253                            | -                                 |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.                       | 9.048                             | 1.939.512                         |
| Carrier Vietnam Air Contidioning Co., Ltd.                      | 4.597                             | -                                 |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş. | 3.224                             | 3.735                             |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                       | 1.564                             | -                                 |
| Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.                                 | 127                               | 387                               |
| Carrier Refrigeration Operation Czech Reupblic S.R.O            | -                                 | 54.346                            |
| FACT SA                                                         | -                                 | 15.996                            |
| Carrier AB                                                      | -                                 | 3.432                             |
| UT Electronic Controls                                          | -                                 | 1.764                             |
| <b>Toplam</b>                                                   | <b>73.866.039</b>                 | <b>58.128.367</b>                 |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2020 | 1 Ocak-<br>31 Aralık 2019 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)                    | 51.199.974                | 61.846.092                |
| Carrier SCS                                            | 24.390.929                | 15.011.343                |
| Toshiba Carrier Corporation                            | 19.130.042                | 10.436.429                |
| Carrier Corporation                                    | 6.439.128                 | 8.128.781                 |
| Century Carrier Residential Air-Conditioning           | 5.218.942                 | 3.029.783                 |
| Automated Logic Corporation                            | 4.331.877                 | 3.181.595                 |
| Toshiba Carrier UK Ltd.                                | 3.202.941                 | 2.402.275                 |
| Alarko Holding A.Ş.                                    | 3.001.135                 | 3.266.186                 |
| Compania Industrial de Aplicaciones Termicas S.A.      | 2.476.327                 | 245.403                   |
| Carrier European Replacement Compenents Division       | 1.724.710                 | -                         |
| Toshiba Carrier Air Conditioning Sales (China) Co.,Ltd | 1.525.946                 | 1.935.169                 |
| Carrier Kuwait Airconditioning                         | 1.503.519                 | 1.299.094                 |
| Profroid Industries                                    | 1.356.176                 | 1.239.677                 |
| CLK Corporation                                        | 1.195.050                 | -                         |
| UTC Climate, Controls & Security International SAS     | 609.868                   | 1.206.247                 |
| U.T. Electronic Controls                               | 350.045                   | 132.626                   |
| Carrier ARCD PTE Ltd                                   | 49.601                    | 1.214.804                 |
| AHI Carrier FZC                                        | 38.468                    | 1.559                     |
| Saudi Airconditioning Manufacturing Co. Ltd.           | 5.094                     | -                         |
| UTS Carrier LLC                                        | 4.105                     | 25.970                    |
| Toshiba Carrier Europe S. A. S.                        | 952                       | 71.288                    |
| Carrier Refrigeration Operation Czech Republic S.R.O.  | 554                       | 842.377                   |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.              | 4.815                     | 87.967                    |
| E.R.C.D. SA                                            | -                         | 1.789.420                 |
| Carrier Middle East Ltd.                               | -                         | 373.488                   |
| Gdmedia Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd.       | -                         | 201.146                   |
| FACT SA                                                | -                         | 22.441                    |
| Carrier Solutions Contracting & Trading W.L.L.         | -                         | 73.283                    |
| Carrier Vietnam Airconditioning Co. Ltd.               | -                         | 8.113                     |
| Fenwal Controls                                        | -                         | 7.833                     |
| Carrier Asia Ltd.                                      | -                         | 1.996                     |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>127.760.198</b>        | <b>118.082.385</b>        |

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.713.690 TL'dir (31 Aralık 2019 - 3.048.153 TL).

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

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

|                                           | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b><u>Alınan kira;</u></b>                |                                   |                                   |
| Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.       | 136.343                           | 124.383                           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>136.343</b>                    | <b>124.383</b>                    |
| <b><u>Alınan vade farkı;</u></b>          |                                   |                                   |
| Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.       | 147.874                           | 765.993                           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>147.874</b>                    | <b>765.993</b>                    |
| <b><u>Ödenen kira;</u></b>                |                                   |                                   |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. | 1.344.347                         | 1.078.229                         |
| Alarko Holding A.Ş.                       | 298.469                           | 260.197                           |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş. | 26.940                            | 23.388                            |
| Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.       | 9.000                             | 9.000                             |
| <b>Toplam</b>                             | <b>1.678.756</b>                  | <b>1.370.814</b>                  |
| <b><u>Ödenen komisyon;</u></b>            |                                   |                                   |
| AHI Carrier                               | 164.475                           | 79.111                            |
| Carrier Vietnam Airconditioning Co. Ltd.  | -                                 | 8.338                             |
| FACT SA Carrier                           | -                                 | 129.910                           |
| <b>Toplam</b>                             | <b>164.475</b>                    | <b>217.359</b>                    |

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Aralık 2020 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 108.094.800 TL'dir. (31 Aralık 2019 - 79.807.200) 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

**26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi****i. Kredi riski:**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2020                                                                                                                                          | Alacaklar        |              |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer*    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------------|-----------|
|                                                                                                                                                         | Ticari Alacaklar |              | Diğer Alacaklar |             |                         |           |
|                                                                                                                                                         | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf  | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                         |           |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)**</b> (Dipnot 4,6,7)                                                         |                  |              |                 |             |                         |           |
|                                                                                                                                                         | 16.267.012       | 472.681.465  | -               | 407.114     | 161.417.923             | 2.944.192 |
| - Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                | 160.101.863  | -               | -           | -                       | 592.359   |
| <b>A.</b> Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dipnot 4,6 ve 7)                                    | 15.472.879       | 259.727.178  | -               | 407.114     | 161.417.923             | 2.944.192 |
| <b>B.</b> Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                | -            | -               | -           | -                       | -         |
| <b>C.</b> Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (Dipnot 6)                                                      | 794.133          | 9.492.656    | -               | -           | -                       | -         |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                          | -                | 4.844.900    | -               | -           | -                       | -         |
| <b>D.</b> Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                | 1.708.349    | -               | -           | -                       | -         |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                                    | -                | 32.744.847   | -               | 1.000       | -                       | -         |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6,7)                                                                                                                      | -                | (31.259.676) | -               | (1.000)     | -                       | -         |
| - Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                | -                | 1.485.171    | -               | -           | -                       | -         |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                                  | -                | 2.508.011    | -               | -           | -                       | -         |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)                                                                                                                        | -                | (2.284.833)  | -               | -           | -                       | -         |
| - Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                | -                | 223.178      | -               | -           | -                       | -         |
| <b>E.</b> Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ***                                                                                                  | -                | 201.753.282  | -               | -           | -                       | -         |

\* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa, alınan çekler ve alım-satım amaçlı finansal varlıklar toplamından oluşmaktadır.

\*\* Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

\*\*\* İlgili tutarlar verilen teminat ve kefaletlerle, ithalat akreditif sözleşmeleri için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

**26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****i. Kredi riski (devamı):**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

| 31 Aralık 2019                                                                                                                                          | Alacaklar        |              |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat | Diğer*    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------|-------------------------|-----------|
|                                                                                                                                                         | Ticari Alacaklar |              | Diğer Alacaklar |             |                         |           |
|                                                                                                                                                         | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf  | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                         |           |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)** (Dipnot 4,6,7)</b>                                                         |                  |              |                 |             |                         |           |
| - Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | 25.740.565       | 322.196.973  | -               | 7.703.842   | 119.966.702             | 2.140.307 |
|                                                                                                                                                         | -                | 78.306.487   | -               | -           | -                       | 234.291   |
| <b>A.</b> Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (Dipnot 4,6 ve 7)                                    | 19.781.435       | 156.204.682  | -               | 7.703.842   | 119.966.702             | 2.140.307 |
| <b>B.</b> Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                | -            | -               | -           | -                       | -         |
| <b>C.</b> Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (Dipnot 6)                                                      | 5.959.130        | 6.854.385    | -               | -           | -                       | -         |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                          | -                | 1.432.311    | -               | -           | -                       | -         |
| <b>D.</b> Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                | 2.478.345    | -               | -           | -                       | -         |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                                    | -                | 34.254.391   | -               | 1.000       | -                       | -         |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6,7)                                                                                                                      | -                | (32.516.852) | -               | (1.000)     | -                       | -         |
| - Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                | 1.737.539    | -               | -           | -                       | -         |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                                  | -                | 2.528.940    | -               | -           | -                       | -         |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 6)                                                                                                                        | -                | (1.788.134)  | -               | -           | -                       | -         |
| - Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                | 740.806      | -               | -           | -                       | -         |
| <b>E.</b> Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ***                                                                                                  | -                | 156.659.561  | -               | -           | -                       | -         |

\* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa, alınan çekler ve alım-satım amaçlı finansal varlıklar toplamından oluşmaktadır.

\*\* Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

\*\*\* İlgili tutarlar verilen teminat ve kefaletlerle, ithalat akreditif sözleşmeleri için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

## 26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

### i. Kredi riski (devamı):

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değerinin vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir :

| 31 Aralık 2020                               | Alacaklar        |                  |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat Diğer |   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------------------|---|
|                                              | Ticari Alacaklar |                  | Diğer Alacaklar |             |                               |   |
|                                              | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf      | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                               |   |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş             | 1.730            | 3.677.984        | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş               | -                | 4.093.095        | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş              | 792.403          | 1.614.044        | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş              | -                | 107.533          | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş       | -                | -                | -               | -           | -                             | - |
| <b>Toplam</b>                                | <b>794.133</b>   | <b>9.492.656</b> | -               | -           | -                             | - |
| Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | -                | 4.844.900        | -               | -           | -                             | - |

| 31 Aralık 2019                               | Alacaklar        |                  |                 |             | Bankalardaki<br>Mevduat Diğer |   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------------------|---|
|                                              | Ticari Alacaklar |                  | Diğer Alacaklar |             |                               |   |
|                                              | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf      | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                               |   |
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş             | 2.551.563        | 3.600.637        | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş               | 2.708.928        | 2.789.142        | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş              | 698.639          | 464.606          | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş              | -                | -                | -               | -           | -                             | - |
| Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş       | -                | -                | -               | -           | -                             | - |
| <b>Toplam</b>                                | <b>5.959.130</b> | <b>6.854.385</b> | -               | -           | -                             | - |
| Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | -                | 1.432.311        | -               | -           | -                             | - |

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir. Şirket, Bayiler'e yapılan satışlardan doğan alacaklarının bir kısmını, "Doğrudan Borçlandırma Sistemi" (DBS) ile tahsil etmektedir. Bu sistemde, anlaşmalı bankalar, bayilere tahsis ettikleri limit kapsamında, satışlar neticesinde doğan alacakları ödeme garantisinde bulunmaktadır. Satışlardan doğan alacaklar vade tarihlerine uygun olarak anlaşmalı bankalar tarafından Şirket hesaplarına aktarılmaktadır. Şirket, rapor tarihine kadar oluşan şüpheli alacaklar ve TFRS 9 beklenen kredi zarar modeline göre değer düşüklükleri için karşılık ayırmıştır. Şirket'in çok sayıda müşterisi bulunmakta olup, belirli bir müşteri grubu üzerinde yoğunlaşma riski bulunmamaktadır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****ii. Likidite Riski**

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirmeme riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat olarak karşılamaktadır.

Şirket, kısa vadeli finansal araçlarını, örneğin ticari alacaklarını, nakde çevirerek kendisine fon yaratmaktadır. Şirket'in, likit varlıklarının (dönen varlıklar - stoklar), kısa vadeli borçlarının üzerinde olan kısımları, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 257.849.707 TL, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 176.629.260 TL'dir.

**31 Aralık 2020**

| Beklenen Vadeler                   | Defter Değeri | Beklenen Nakit Çıkışlar | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
|------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                    |               | Toplamı (I+II+III+IV)   |                  |                    |                     |                    |
| Türev Olmayan                      |               |                         |                  |                    |                     |                    |
| Finansal Yükümlülükler             | 171.188.306   | 175.310.403             | 95.500.758       | 64.646.347         | 15.163.298          | -                  |
| Banka kredileri (Dipnot 5)         | 94.066.750    | 95.399.477              | 15.989.920       | 64.246.259         | 15.163.298          | -                  |
| Faaliyet kiralalamaları (Dipnot 5) | 9.679.273     | 12.246.363              | 2.405.503        | 5.120.884          | 4.719.976           | -                  |
| Ticari borçlar (Dipnot 6)          | 76.005.558    | 76.194.929              | 76.168.104       | 26.825             | -                   | -                  |
| Diğer borçlar (Dipnot 7)           | 1.115.998     | 1.115.998               | 742.735          | 373.263            | -                   | -                  |

**31 Aralık 2019**

| Beklenen Vadeler                   | Defter Değeri | Beklenen Nakit Çıkışlar | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
|------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                    |               | Toplamı (I+II+III+IV)   |                  |                    |                     |                    |
| Türev Olmayan                      |               |                         |                  |                    |                     |                    |
| Finansal Yükümlülükler             | 52.981.099    | 53.127.700              | 52.729.888       | -                  | 397.812             | -                  |
| Faaliyet kiralalamaları (Dipnot 5) | 3.641.179     | 4.159.099               | 1.415.954        | 2.204.945          | 538.200             | -                  |
| Ticari borçlar (Dipnot 6)          | 52.179.450    | 52.326.051              | 52.326.051       | -                  | -                   | -                  |
| Diğer borçlar (Dipnot 7)           | 801.649       | 801.649                 | 403.837          | -                  | 397.812             | -                  |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

#### iii. Faiz Riski

Şirket, faiz hadlerindeki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz haddi riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz haddi riski, faiz haddi duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerin dengelenmesi suretiyle yönetilmektedir.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir :

|                                         | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Sabit faizli finansal araçlar</u>    |                |                |
| Finansal Varlıklar                      |                |                |
| Vadeli mevduatlar (Dipnot 4)            | 140.270.535    | 113.700.371    |
| <u>Değişken Faizli Finansal Araçlar</u> |                |                |
| Finansal Varlıklar                      |                |                |
| B Tipi Likit Yatırım Fonu (Dipnot 4)    | 325.927        | 297.789        |

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sabit ve değişken faizli finansal yükümlülük bulunmamaktadır.

#### iv. 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 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****iv. Yabancı Para Riski (devamı)**

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

**DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU**

|                                                                                           | 31 Aralık 2020                               |                   |                   |                 |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                                                                                           | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD DOLARI        | AVRO              | GBP             | Diğer            |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                       | 42.047.072                                   | 324.155           | 4.403.647         | -               | -                |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)                               | 91.315.974                                   | 1.791.997         | 8.675.477         | 1.407           | -                |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                           | <b>133.363.046</b>                           | <b>2.116.152</b>  | <b>13.079.124</b> | <b>1.407</b>    | -                |
| <b>4. Duran Varlıklar</b>                                                                 | -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>5. Toplam Varlıklar (3+4)</b>                                                          | <b>133.363.046</b>                           | <b>2.116.152</b>  | <b>13.079.124</b> | <b>1.407</b>    | -                |
| 6. Ticari Borçlar                                                                         | 33.797.497                                   | 1.779.258         | 2.285.964         | 14.593          | -                |
| 7. Finansal Yükümlülükler                                                                 | 55.830.370                                   | -                 | 6.197.934         | -               | -                |
| 8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                       | 6.458.613                                    | 87.819            | 645.431           | -               | -                |
| <b>9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)</b>                                               | <b>96.086.471</b>                            | <b>1.867.077</b>  | <b>9.129.329</b>  | <b>14.593</b>   | -                |
| 9a. Finansal Yükümlülükler                                                                | 14.800.352                                   | -                 | 1.643.041         | -               | -                |
| <b>10. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                      | <b>14.800.352</b>                            | -                 | <b>1.643.041</b>  | -               | -                |
| <b>11. Toplam Yükümlülükler (9+10)</b>                                                    | <b>110.886.823</b>                           | <b>1.867.077</b>  | <b>10.772.370</b> | <b>14.593</b>   | -                |
| <b>12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu</b> | -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>13. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)</b>                       | <b>22.476.223</b>                            | <b>249.075</b>    | <b>2.306.754</b>  | <b>(13.186)</b> | -                |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)</b>  | <b>22.476.223</b>                            | <b>249.075</b>    | <b>2.306.754</b>  | <b>(13.186)</b> | -                |
| <b>15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri</b>   | -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>16. İhracat (Dipnot 17)</b>                                                            | <b>138.185.326</b>                           | <b>3.151.240</b>  | <b>14.046.921</b> | -               | <b>1.418.939</b> |
| <b>17. İthalat</b>                                                                        | <b>261.324.075</b>                           | <b>16.003.154</b> | <b>18.168.716</b> | <b>202.127</b>  | <b>155.084</b>   |

## 31 Aralık 2019

| TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | ABD DOLARI        | AVRO              | GBP             | Diğer            |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 43.072.093                                   | 1.137.294         | 5.460.611         | -               | -                |
| 62.927.945                                   | 2.042.809         | 7.636.021         | 1.174           | -                |
| <b>106.000.038</b>                           | <b>3.180.103</b>  | <b>13.096.632</b> | <b>1.174</b>    | -                |
| -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>106.000.038</b>                           | <b>3.180.103</b>  | <b>13.096.632</b> | <b>1.174</b>    | -                |
| 23.691.672                                   | 2.356.317         | 1.424.391         | 28.499          | -                |
| 52.764.391                                   | -                 | 7.933.779         | -               | -                |
| 1.549.811                                    | 56.327            | 182.723           | -               | -                |
| <b>78.005.874</b>                            | <b>2.412.644</b>  | <b>9.540.893</b>  | <b>28.499</b>   | -                |
| -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>78.005.874</b>                            | <b>2.412.644</b>  | <b>9.540.893</b>  | <b>28.499</b>   | -                |
| -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>27.994.164</b>                            | <b>767.459</b>    | <b>3.555.739</b>  | <b>(27.325)</b> | -                |
| <b>27.994.164</b>                            | <b>767.459</b>    | <b>3.555.739</b>  | <b>(27.325)</b> | -                |
| -                                            | -                 | -                 | -               | -                |
| <b>103.760.453</b>                           | <b>5.923.158</b>  | <b>11.111.317</b> | -               | <b>1.094.772</b> |
| <b>207.950.362</b>                           | <b>22.029.892</b> | <b>12.543.935</b> | <b>181.908</b>  | <b>513.773</b>   |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

**26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****iv. Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu**

|                                                     | 31 Aralık 2020                        |                                        | Özkaynaklar                           |                                        |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                     | Kâr/Zarar                             |                                        |                                       |                                        |
|                                                     | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde</b>     |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 182.834                               | (182.834)                              | -                                     | -                                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                 | 182.834                               | (182.834)                              | -                                     | -                                      |
| <b>Avro kurunun %10 değişmesi halinde</b>           |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                      | 2.077.901                             | (2.077.901)                            | -                                     | -                                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                 | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                       | 2.077.901                             | (2.077.901)                            | -                                     | -                                      |
| <b>Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde</b> |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü               | (13.112)                              | 13.112                                 | -                                     | -                                      |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)     | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>     | (13.112)                              | 13.112                                 | -                                     | -                                      |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                               | <b>2.247.623</b>                      | <b>(2.247.623)</b>                     | -                                     | -                                      |
|                                                     | 31 Aralık 2019                        |                                        | Özkaynaklar                           |                                        |
|                                                     | Kâr/Zarar                             |                                        |                                       |                                        |
|                                                     | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın değer<br>kaybetmesi |
| <b>ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde</b>     |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                | 455.886                               | (455.886)                              | -                                     | -                                      |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)           | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                 | 455.886                               | (455.886)                              | -                                     | -                                      |
| <b>Avro kurunun %10 değişmesi halinde</b>           |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                      | 2.364.780                             | (2.364.780)                            | -                                     | -                                      |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                 | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                       | 2.364.780                             | (2.364.780)                            | -                                     | -                                      |
| <b>Diğer döviz kurlarının %10 değişmesi halinde</b> |                                       |                                        |                                       |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü               | (21.249)                              | 21.249                                 | -                                     | -                                      |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)     | -                                     | -                                      | -                                     | -                                      |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>     | (21.249)                              | 21.249                                 | -                                     | -                                      |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                               | <b>2.799.417</b>                      | <b>(2.799.417)</b>                     | -                                     | -                                      |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

# 31 ARALIK 2020 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

#### v. Sermaye Riski Yönetimi

Şirket'in sermaye yönetimindeki hedefleri;

- Faaliyetlerinin devamlılığını sağlayarak ortaklara getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlayabilmek
- Hizmetleri risk seviyesine uygun bir şekilde fiyatlandırarak kârlılığını arttırmaktır.

Şirket sermaye miktarını risk düzeyi ile orantılı olarak belirlemektedir. Ekonomik koşullara ve varlıkların risk karakterine göre Şirket özkaynakların yapısını düzenlemektedir.

Şirket, sermaye yönetimini borç/sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerinin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda belirtilen özkaynakların toplamıdır.

|                                 | 31 Aralık 2020 | 31 Aralık 2019 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Toplam borç                     | 271.097.900    | 182.233.168    |
| Eksi: nakit ve nakit benzerleri | (164.362.115)  | (122.107.009)  |
| Net borç                        | 106.735.785    | 60.126.159     |
| Toplam özkaynaklar              | 453.379.771    | 395.940.500    |
| <b>Borç/sermaye oranı</b>       | <b>%24</b>     | <b>%15</b>     |

### 27. Finansal Araçlar

#### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirket'in bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2020 TARİHLİ  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**27. Finansal Araçlar (devamı)****Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu**

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2020 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

**Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar**

|                 | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|-----------------|----------|----------|----------|
| Türev varlıklar | -        | -        | -        |
| <b>Toplam</b>   | -        | -        | -        |

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2019 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

**Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar**

|                 | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|-----------------|----------|----------|----------|
| Türev varlıklar | -        | -        | -        |
| <b>Toplam</b>   | -        | -        | -        |

**28. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar**

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen COVID-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bu süreçte, Grup yönetimi, COVID-19’un Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonları almıştır ve süreç ile ilgili değerlendirmelerine devam etmektedir. Rapor tarihi itibarıyla Şirket’in faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. Bununla birlikte, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında TMS/TFRS’ler kapsamında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiş olup, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

**29. 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 Aralık 2020 | 699.228.838 |
| 31 Aralık 2019 | 555.927.832 |

# İLETİŞİM

## MERKEZ

Muallim Naci Caddesi No: 69  
34347 Ortaköy - İstanbul  
Tel: (212) 310 33 00 - 227 52 00 (pbx)  
Faks: (212) 227 04 27 - 260 71 78  
Web sitesi: www.alarko-carrier.com.tr  
E-posta: info@alarko-carrier.com.tr

Ticaret Sicil Numarası: İstanbul, 85696  
MERSİS No: 0048 0036 1840 0015

## ÜRETİM

### Ana Üretim Tesisi

GOSB-Gebze Organize Sanayi Bölgesi  
Şahabettin Bilgisu Caddesi  
41480 Gebze - Kocaeli  
Tel: (262) 648 60 00  
Faks: (262) 648 62 36

### Isıtma Cihazları Üretim Tesisi

Dudullu Organize Sanayi Bölgesi  
Esenkent 3. Cadde No: 2 P.K. 37  
34760 Ümraniye - İstanbul  
Tel: (216) 528 69 00/4 Hat  
Faks: (216) 528 69 05

## SATIŞ

### İstanbul

GOSB-Gebze Organize Sanayi Bölgesi  
Şahabettin Bilgisu Caddesi  
41480 Gebze - Kocaeli  
Tel: (262) 648 60 00  
Faks: (262) 648 61 01 - 648 61 35 -  
648 60 78

### Ankara

Sedat Simavi Sokak No: 48  
06550 Çankaya - Ankara  
Tel: (312) 409 52 00 (pbx)  
Faks: (312) 440 79 30

### İzmir

Şehit Fethi Bey Caddesi No: 55 Kat: 13  
35210 Pasaport - İzmir  
Tel: (232) 483 25 60 (pbx)  
Faks: (232) 441 55 13

### Adana

Ziyapaşa Bulvarı Çelik Apt.  
No: 19/5-6 Kat: 1  
01130 Adana  
Tel: (322) 457 62 23 (pbx)  
Faks: (322) 453 05 84

### Antalya

Mehmetçik Mahallesi  
Aspendos Bulvarı No: 79/5  
07160 Antalya  
Tel: (242) 322 00 29 - 322 66 64 (pbx)  
Faks: (242) 322 87 66

## TOTALINE

### İstanbul Ümraniye

Dudullu Organize Sanayi Bölgesi  
Esenkent 3. Cadde No: 2 P.K. 37  
34760 Ümraniye - İstanbul  
Tel: (216) 528 69 00 (4 hat)  
Faks: (216) 365 43 51

### İstanbul İkitelli

İkitelli Organize Sanayi Bölgesi  
S.S. Eskoop Sanayi Sitesi İşletme  
Kooperatifi  
B2 Blok No: 150 - 152  
34490 Başakşehir - İstanbul  
Tel: (212) 671 53 04 - 671 53 07  
Faks: (212) 671 53 28

### Ankara

İvedik Organize Sanayi Bölgesi  
Vedat Dalokay Bulvarı 1445 Sokak No:  
26  
06374 OSTİM - Ankara  
Tel: (312) 472 43 04  
Faks: (312) 472 43 75

### İzmir

2823 Sokak No: 129/B Otoplaza  
35110 Halkapınar - İzmir  
Tel: (232) 459 18 17 (4 hat)  
Faks: (232) 459 26 29

### Antalya

Mehmetçik Mahallesi  
Aspendos Bulvarı No: 79/5  
07160 Antalya  
Tel: (242) 322 00 29 - 322 66 64 (pbx)  
Faks: (242) 322 87 66

[www.alarko-carrier.com.tr](http://www.alarko-carrier.com.tr)