

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 35

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	139.241.665	164.362.115
Ticari Alacaklar		342.692.416	287.114.360
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	27.575.190	16.267.012
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	315.117.226	270.847.348
Diğer Alacaklar		413.913	382.992
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		413.913	382.992
Stoklar	7	242.147.991	181.735.254
Peşin Ödenmiş Giderler	8	91.644.328	25.829.403
Diğer Dönen Varlıklar	13	17.111.583	2.172.911
Ara Toplam		833.251.896	661.597.035
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	19	852.689	852.689
Toplam Dönen Varlıklar		834.104.585	662.449.724
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		445.050	80.835
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	445.050	80.835
Diğer Alacaklar		24.122	24.122
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		24.122	24.122
Maddi Duran Varlıklar		28.969.229	27.860.098
Kullanım Hakkı Varlıkları		7.201.694	8.477.342
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.661.655	7.259.936
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.661.655	7.259.936
Peşin Ödenmiş Giderler	8	223.598	268.149
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	21.958.076	18.057.458
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		66.483.431	62.027.947
Toplam Varlıklar		900.588.016	724.477.671

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	87.839.064	57.012.693
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	42.988.492	30.491.742
Ticari Borçlar		141.209.535	76.005.558
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,22	58.044.829	18.445.370
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	83.164.706	57.560.188
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	5.004.478	4.086.212
Diğer Borçlar		357.936	742.735
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		357.936	742.735
Ertelenmiş Gelirler	8	72.810.905	36.056.027
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	6.883.157	5.158.991
Kısa Vadeli Karşılıklar		14.026.662	12.713.340
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	14.026.662	12.713.340
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		25.564.282	597.465
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	13	25.564.282	597.465
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		396.684.511	222.864.763
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	21.303.959	18.159.678
Diğer Borçlar		373.263	373.263
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		373.263	373.263
Ertelenmiş Gelirler	8	381.996	379.077
Uzun Vadeli Karşılıklar		30.499.126	29.321.119
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	30.499.126	29.321.119
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		52.558.344	48.233.137
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(3.113.885)	(3.515.066)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(3.113.885)	(3.515.066)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	21.168.163	18.738.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	374.421.624	339.820.155
Net Dönem Karı veya Zararı		22.404.209	61.871.469
Toplam Özkaynaklar		451.345.161	453.379.771
Toplam Kaynaklar		900.588.016	724.477.671

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	222.189.957	131.695.226
Satışların Maliyeti (-)	15	(166.059.816)	(99.528.508)
BRÜT KAR		56.130.141	32.166.718
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(10.411.592)	(9.380.297)
Pazarlama Giderleri (-)	16	(25.197.830)	(19.297.441)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(3.797.144)	(3.364.573)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	41.510.947	19.558.564
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(30.868.471)	(12.564.354)
ESAS FAALİYET KARI		27.366.051	7.118.617
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		12.131	11.017
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(42)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		27.378.182	7.129.592
Finansman Giderleri (-)	18	(2.091.729)	(1.474.282)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		25.286.453	5.655.310
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(2.882.244)	(645.433)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	20	(6.883.157)	(2.429.240)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	4.000.913	1.783.807
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		22.404.209	5.009.877
DÖNEM NET KARI		22.404.209	5.009.877
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		501.476	285.405
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	20	(100.295)	(57.081)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		401.181	228.324
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		22.805.390	5.238.201

Pay Başına Kazanç:

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	21	2,074	0,464
---	----	-------	-------

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2020 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(3.176.068)	18.382.843	327.873.745	16.394.930	395.940.500
Transferler		--	--	--	--	16.394.930	(16.394.930)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	228.324	--	--	5.009.877	5.238.201
Dönem Karı		--	--	--	--	--	5.009.877	5.009.877
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	228.324	--	--	--	228.324
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
31 Mart 2020 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(2.947.744)	18.382.843	344.268.675	5.009.877	401.178.701

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam	
01 Ocak 2021 Bakiyesi	14	10.800.000	25.665.050	(3.515.066)	18.738.163	339.820.155	61.871.469	453.379.771
Transferler	--	--	--	2.430.000	59.441.469	(61.871.469)	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	401.181	--	--	22.404.209	22.805.390	22.805.390
Dönem Karı	--	--	--	--	--	22.404.209	22.404.209	22.404.209
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	--	--	401.181	--	--	--	401.181	401.181
Kar Payları	--	--	--	--	(24.840.000)	--	(24.840.000)	(24.840.000)
31 Mart 2021 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(3.113.885)	21.168.163	374.421.624	22.404.209	451.345.161	451.345.161

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	31 Mart 2021	31 Mart 2020
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(68.349.368)	8.334.677
Dönem Net Karı		22.404.209	5.009.877
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		1.308.859	3.837.382
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.012.727	3.198.972
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler	6	51.210	368.927
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	3.413.407	4.307.408
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17	(2.260.435)	(1.378.349)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	8,17	(5.790.294)	(3.294.034)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net)		--	(10.975)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.882.244	645.433
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(64.016.692)	412.907
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,22	(54.161.309)	(19.772.375)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(30.921)	2.138.206
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(59.634.361)	13.237.592
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,22	68.383.723	22.088.970
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		533.467	948.131
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(19.107.291)	(18.227.617)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(40.303.624)	9.260.166
Ödenen Temettüleri		(24.840.000)	--
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(5.045.578)	(1.094.519)
Alınan Faiz	17	2.260.435	1.378.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(420.601)	(1.209.319)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.238.484)	(2.063.520)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		115.626	11.186
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(3.354.110)	(2.074.706)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		46.467.402	(3.373.755)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	48.192.327	36.800.508
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.724.925)	(1.478.013)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	(38.696.250)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(25.120.450)	2.897.402
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	164.362.115	122.107.009
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	139.241.665	125.004.411

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	357	352
Ücretli (Mavi Yaka)	293	261
TOPLAM	650	613

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 29 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3. Netleştirme

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

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

- Ticari alacak ve ticari borç artışlarına ilişkin sırasıyla 1.827.296 TL, 313.888 TL tutarındaki Gerçeğe Uygun Değer Düzeltmeleri etkisi "Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler" kısmına,
- 1.209.319 TL tutarındaki Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler "Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları" kısmına sınıflanmıştır.

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

a) 1 Ocak 2021 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

IFRS 9, TMS 39, IFRS 7, IFRS 4 ve IFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

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

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

IFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

TFRS 4'deki 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'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır:

- TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar 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'de 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.

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.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 3’de Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

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

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

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele 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 KGKK, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar’da muhasebeleştirecektir.

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 kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Şirket, bu değişikliğin uygulanmasının finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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 gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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 kavuşturmuştur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

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

3. Bölgümlere Göre Raporlama

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**4. Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	4.701	3.529
Banka	136.609.395	161.417.923
- vadesiz TL mevduat	7.534.651	11.955.043
- vadesiz döviz mevduat	42.716.260	9.192.345
- vadeli TL mevduat	8.563.399	58.146.911
- vadeli döviz mevduat	77.795.085	82.123.624
Alınan Çekler	2.283.281	2.614.736
B tipi Likit Yatırım Fonu	344.288	325.927
Toplam	139.241.665	164.362.115

31 Mart 2021 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	31 Mart 2021	<u>Faiz (%)</u>
			<u>Vade</u>	
ABD Doları	781.488	6.506.514	12 Nisan 2021	1,75
Avro	7.297.577	71.288.571	16 Nisan 2021 - 17 Mayıs 2021	0,35 - 1,00
TL	8.563.399	8.563.399	20 Nisan 2021	18,00
Toplam		86.358.484		

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

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**5. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	80.165.925	48.774.656
<i>Kiralamalar</i>		
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	42.988.492	30.491.742
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	6.143.899	6.319.956
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	1.529.240	1.918.081
Toplam	130.827.556	87.504.435

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50-2,75	9.992.729	97.792.842
TL	8,25	25.361.575	25.361.575
Toplam			123.154.417

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

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	19.104.660	14.800.352
<i>Kiralamalar</i>		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	--	9
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	2.199.299	3.359.317
Toplam	21.303.959	18.159.678

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,05	1.952.164	19.104.660
Toplam			19.104.660

31 Aralık 2020			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,00	1.643.041	14.800.352
Toplam			14.800.352

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	94.024.284	86.089.768
Alacak senetleri ve vadeli çekler	155.831.322	116.791.234
Diğer alacaklar	104.692.242	104.959.879
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(1.311.097)	(1.019.328)
<i>Vadeli çekler</i>	(1.898.613)	(1.825.036)
<i>Alıcılar</i>	(1.846.817)	(604.660)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(34.374.095)	(33.544.509)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	315.117.226	270.847.348
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)	27.575.190	16.267.012
Toplam	342.692.416	287.114.360

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	460.902	100.647
Alacak senetleri reeskontu (-)	(15.852)	(19.812)
Toplam	445.050	80.835

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 111 gündür (31 Aralık 2020 - 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	33.544.509	34.304.986
Cari dönem karşılık gideri	990.289	433.840
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17)	(160.703)	(6.000)
Kapanış bakiyesi	34.374.095	34.732.826

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	83.575.365	57.749.559
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(410.659)	(189.371)
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	83.164.706	57.560.188
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)	58.044.829	18.445.370
Toplam	141.209.535	76.005.558

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 75 gündür (31 Aralık 2020 - 40 gün).

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Emtia	102.261.551	81.107.834
İlk madde ve malzeme	75.171.595	59.599.491
Mamuller	65.303.523	14.611.945
Yarı mamuller	11.107.541	38.890.579
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20)	(11.696.219)	(12.474.595)
Toplam	242.147.991	181.735.254

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	12.474.595	11.287.616
Cari dönem (geliri)/gideri	(778.376)	(58.913)
Kapanış bakiyesi	11.696.219	11.228.703

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

8. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler**

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen sipariş avansları	87.216.600	24.278.044
Gelecek aylara ait giderler	4.427.728	1.551.359
Toplam	91.644.328	25.829.403

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen avanslar	69.915	69.915
Gelecek yıllara ait giderler	153.683	198.234
Toplam	223.598	268.149

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan sipariş avansları	70.080.650	34.179.158
Gelecek aylara ait gelirler	2.730.255	1.876.869
Toplam	72.810.905	36.056.027

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	381.996	379.077
Toplam	381.996	379.077

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

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 3.354.110 TL'dir (31 Aralık 2020 - 5.036.348 TL).

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 115.626 TL (31 Aralık 2020 - 285.777 TL), birikmiş amortisman tutarı 9.396 TL'dir (31 Aralık 2020 - 253.451 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 1.116.346 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2020 - 934.975 TL), 278.838 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2020 - 227.189 TL), 202.072 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2020 - 164.057 TL) ve 139.823 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2020 - 162.098 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

10. Kullanım Hakkı Varlıkları

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 18.141.330 TL (31 Aralık 2020 - 18.141.330 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 10.939.636 TL'dir (31 Aralık 2020 - 9.663.988 TL).

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Klima Grubu Ürünleri Rekabetçi Kontrol Opsiyonları Geliştirme Projesi" kapsamında teşvik elde edilmemiştir (31 Aralık 2020 - 13.327 TL).

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.507.116	1.917.155
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	2.019.970	1.838.213
Ödenecek personel ücretleri	477.392	330.844
Toplam	5.004.478	4.086.212

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20)	11.446.449	9.962.468
Dava gider karşılığı (Dipnot 20)	1.765.403	1.697.075
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	814.810	1.053.797
Toplam	14.026.662	12.713.340

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)	29.291.634	28.625.783
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20)	1.207.492	695.336
Toplam	30.499.126	29.321.119

d) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 236.437.249 TL'dir (31 Aralık 2020 - 201.753.282 TL).

e) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 149.180.160 TL'dir (31 Aralık 2020 - 133.673.872 TL).

f) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 34.374.095 TL'dir (31 Aralık 2020 - 33.544.509 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

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

31 Mart 2021	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	236.437.249	7.146.725	1.066.912	22.272.481	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	236.437.249	7.146.725	1.066.912	22.272.481	237.392

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

13. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Devreden KDV	16.126.289	1.762.159
Peşin ödenen vergi ve fonlar	205.023	179.710
Diğer KDV	671.348	108.465
Diğer özel tüketim vergisi	52.934	52.934
Diğer dönen varlıklar	55.989	69.643
Toplam	17.111.583	2.172.911

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Ödenecek temettü karşılığı	24.840.000	--
Gider tahakkukları	--	436.066
Diğer KDV	671.348	108.465
Özel tüketim vergisi	52.934	52.934
Toplam	25.564.282	597.465

14. Özkaynaklar

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

14. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

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

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Özkaynaklar (devamı)**

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

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

31 Mart 2021			Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	284.371.151	364.160.455	79.789.304
			90.050.473

31 Aralık 2020			Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.738.163	28.979.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	249.769.682	329.558.986	79.789.304
			90.050.473

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

15. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	189.035.650	109.108.841
Yurtdışı satışlar (Dipnot 23)	36.402.551	24.259.803
Diğer satışlar	802.479	448.036
Satıştan iadeler	(658.387)	(742.795)
Satış iskontoları	(3.392.336)	(1.378.659)
Toplam	222.189.957	131.695.226

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Satılan ticari mallar maliyeti	61.463.489	36.014.846
Satılan mamuller maliyeti	94.421.802	52.966.684
Satılan hizmet maliyeti	7.221.017	7.501.115
Satılan yarı mamul maliyeti	2.953.508	3.045.863
Toplam	166.059.816	99.528.508

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**16. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Genel yönetim giderleri	10.411.592	9.380.297
Pazarlama giderleri	25.197.830	19.297.441
Araştırma ve geliştirme giderleri	3.797.144	3.364.573
Toplam	39.406.566	32.042.311

17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kambiyo karı	25.966.353	10.482.922
Vade farkı gelirleri	7.872.377	3.585.782
Reeskont gelirleri	3.879.497	2.221.108
Faiz gelirleri	2.260.435	1.378.349
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	629.872	1.083.912
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	160.703	6.000
Alınan tazminatlar	300	6.965
Diğer gelirler ve karlar	741.410	793.526
Toplam	41.510.947	19.558.564

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kambiyo zararları	21.414.455	7.111.566
Reeskont faiz giderleri	5.261.829	2.198.968
Garanti kapsamındaki masraflar	2.861.415	2.572.128
Vade farkı gideri	699.751	313.888
Ticari masraflar	229.508	126.594
Komisyon giderleri	225.050	88.745
Diğer giderler ve zararlar	176.463	152.465
Toplam	30.868.471	12.564.354

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

18. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Diğer finansman giderleri	2.091.729	1.474.282
Toplam	2.091.729	1.474.282

19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	157.150	157.150
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	852.689	852.689

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari dönem vergisi	(6.883.157)	(2.429.240)
Ertelenmiş vergi geliri	4.000.913	1.783.807
Toplam vergi geliri / (gideri)	(2.882.244)	(645.433)

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020: %22). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.883.157	17.564.010
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(12.405.019)
Toplam	6.883.157	5.158.991

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)****b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;**

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	1.673.524	28.494	418.765	5.699
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7)	11.696.219	12.474.595	2.924.055	2.494.919
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	6.293.895	4.294.180	1.573.473	858.834
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	4.209.569	3.436.524	1.052.392	687.305
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12)	11.446.449	9.962.468	2.861.612	1.992.494
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12)	1.765.403	1.697.075	441.351	339.415
Gider tahakkuku	34.624	--	8.655	--
İsim hakkı karşılığı	525.842	--	131.461	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12)	1.207.492	695.336	241.498	139.067
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	6.143.899	6.319.956	1.535.975	1.263.990
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	2.199.299	3.359.317	439.860	671.863
Risturn karşılığı	1.140.957	--	285.239	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	30.077.344	28.617.990	5.980.692	5.723.597
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)	29.291.634	28.625.783	5.858.327	5.725.158
Diğer	2.153	--	538	--
Ertelenmiş vergi varlıkları	107.708.303	99.511.718	23.753.893	19.902.341
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(261.414)	(189.371)	(65.354)	(37.875)
Kullanım hakkı varlıkları	(7.201.694)	(8.477.342)	(1.440.339)	(1.695.468)
Gelir Tahakkuku	--	(414.930)	--	(82.986)
Diğer	(1.202.959)	(142.768)	(290.124)	(28.554)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(8.666.067)	(9.224.411)	(1.795.817)	(1.844.883)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	99.042.236	90.287.307	21.958.076	18.057.458

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

20. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	21.958.076	18.300.074
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(18.057.458)	(16.573.348)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.900.618	1.726.726

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	4.000.913	1.783.807
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(100.295)	(57.081)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.900.618	1.726.726

21. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem karı (TL)	22.404.209	5.009.877
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	2,074	0,464
Hissedarlara dağıtılan temettü	24.840.000	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	2,300	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L	11.362.763	2.373.870
UTS Carrier LLC	5.124.805	3.066.073
AHI Carrier FZC	3.212.160	4.579.229
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.961.603	3.816.062
AHI Carrier Australia	1.510.441	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.297.600	1.729
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	612.829	792.403
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	586.667	--
Carrier Asia	517.206	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	269.543	313.175
Carrier Kuwait Airconditioning	265.797	105.582
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	156.386	436.388
Carrier SCS	155.111	23.141
Kidde Products Limited	146.460	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	135.840	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	128.286	114.771
Carrier Polska	101.768	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	22.926	1.846
Climate&Controls Benelux B.V.	6.564	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	378	12.730
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş.	138	--
AHI Carrier GMBH	--	525.025
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	90.000
Q-Carrier (B) SDN BHD	--	11.035
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	--	3.804
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	149
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(81)	--
Toplam (Dipnot 6)	27.575.190	16.267.012

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Century Carrier Residential Air-Conditioning	33.075.610	3.497.801
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	8.045.691	1.990.808
Carrier SCS	7.620.479	5.030.386
Toshiba Carrier Corporation	5.736.302	612.046
Carrier Asia	1.136.026	--
Alarko Holding A.Ş.	839.938	374.759
Carrier Corporation	657.280	3.919.430
Profroid Industries	469.605	143.762
Carrier Kuwait Airconditioning	418.297	1.200.130
UTS Carrier LLC	28.159	--
Climate&Controls Benelux B.V.	17.442	--
Clk Corporation	--	22.619
Toshiba Carrier UK Ltd.	--	1.066.788
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	--	35.581
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	--	337.467
U.T. Electronic Controls	--	31.900
Automated Logic Corporation	--	181.893
Toplam (Dipnot 6)	58.044.829	18.445.370

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Carrier Solutions Contracting and Trading and Services W.L.L	11.209.044	4.555.192
UTS Carrier LLC	6.843.724	6.088.858
AHI Carrier FZC	3.275.723	5.778.325
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.507.060	127.465
AHI Carrier Australia	1.461.992	319.240
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	983.057	993.413
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	541.287	--
Carrier Asia	443.791	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	388.851	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	171.680	208.770
Carrier Kuwait Airconditioning	161.923	268.155
Kidde Products Limited	140.705	--
Carrier SCS	139.304	239.225
AHI Carrier HVAC Bulgaria	125.520	--
Carrier Polska	91.429	--
Climate & Controls Benelux B.V.	6.101	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	4.800	107.731
Alarko Holding A.Ş.	2.638	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.592	2.262
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş.	138	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	90.284
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	--	88.634
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	--	13.944
PT. Berca Carrier Indonesia	--	4.137
Midea Carrier LTDA.	--	170.593
Toplam	27.501.359	19.056.228

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	40.405.620	3.968.127
Century Carrier Residential Air-Conditioning	14.035.884	--
Carrier SCS	10.829.026	975.221
Carrier ARCD PTE Ltd	1.537.948	--
Automated Logic Corporation	1.213.731	1.721.168
Alarko Holding A.Ş.	864.505	1.196.041
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	846.699	121.133
Carrier Corporation	733.977	262.491
Toshiba Carrier Corporation	592.292	3.097.803
Carrier European Replacement Compenents Division	533.322	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	520.804	566.153
Profroid Industries	473.845	274.805
Carrier Kuwait Airconditioning	362.760	--
Toshiba Carrier UK Ltd.	275.974	610.376
U.T. Electronic Controls	231.712	118.792
Carrier Solutions Contracting & Trading W.L.L.	38.370	--
UTS Carrier LLC	27.155	--
CLK Corporation	22.072	--
Climate & Controls Benelux B.V.	15.358	--
AHI Carrier FZC	3.582	--
E.R.C.D. SA	--	358.913
UTC Climate, Controls & Security International SAS	--	193.613
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	--	4.815
Toplam	73.564.636	13.469.451

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 833.310 TL'dir (31 Mart 2020 - 547.702 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<u>Alınan kira;</u>		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	37.730	33.581
Toplam	37.730	33.581
 <u>Ödenen kira;</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	347.917	289.926
Alarko Holding A.Ş.	81.714	72.227
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	6.919	6.735
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	--	2.250
Toplam	436.550	371.138
 <u>Ödenen komisyon;</u>		
AHI Carrier FZC	3.582	170
Toplam	3.582	170

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2021 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 117.289.200 TL'dir (31 Aralık 2020 - 108.094.800 TL).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

23. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2021					31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	54.284.302	273.060	5.324.181	--	--	42.047.072	324.155	4.403.647	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	121.036.588	1.631.224	10.999.701	128	--	91.315.974	1.791.997	8.675.477	1.407	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	175.320.890	1.904.284	16.323.882	128	--	133.363.046	2.116.152	13.079.124	1.407	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	175.320.890	1.904.284	16.323.882	128	--	133.363.046	2.116.152	13.079.124	1.407	--
6. Ticari Borçlar	91.820.608	7.460.518	2.977.183	39.825	--	33.797.497	1.779.258	2.285.964	14.593	--
7. Finansal Yükümlülükler	99.376.116	--	10.154.512	--	--	55.830.370	--	6.197.934	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.692.877	199.424	411.747	--	--	6.458.613	87.819	645.431	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	196.889.601	7.659.942	13.543.442	39.825	--	96.086.471	1.867.077	9.129.329	14.593	--
9a. Finansal Yükümlülükler	19.505.352	--	1.993.108	--	--	14.800.352	--	1.643.041	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	19.505.352	--	1.993.108	--	--	14.800.352	--	1.643.041	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	216.394.953	7.659.942	15.536.550	39.825	--	110.886.823	1.867.077	10.772.370	14.593	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	(41.074.063)	(5.755.658)	787.332	(39.697)	--	22.476.223	249.075	2.306.754	(13.186)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(41.074.063)	(5.755.658)	787.332	(39.697)	--	22.476.223	249.075	2.306.754	(13.186)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 15)	36.402.551	505.084	3.727.041	--	148.981	138.185.326	3.151.240	14.046.921	--	1.418.939
İhracat (*)						24.259.803	229.287	3.370.455	--	423.508
17. İthalat	126.813.995	75.781.716	50.732.078	252.168	48.033	261.324.075	16.003.154	18.168.716	202.127	155.084
İthalat (*)						29.229.779	2.052.478	2.426.797	69.368	10.395

* 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2021				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.792.046)	4.792.046	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.792.046)	4.792.046	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	769.129	(769.129)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	769.129	(769.129)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(45.418)	45.418	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(45.418)	45.418	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(4.068.335)	4.068.335	--	--
31 Aralık 2020				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	182.834	(182.834)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	182.834	(182.834)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.077.901	(2.077.901)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.077.901	(2.077.901)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(13.112)	13.112	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(13.112)	13.112	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.247.623	(2.247.623)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

24. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	738.030.894
31 Aralık 2020	699.228.838

=====