

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren  
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 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 - 36 |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                 |        | Cari Dönem                           | Önceki Dönem               |
|-------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|----------------------------|
|                                                 |        | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|                                                 | Dipnot | 31 Mart 2022                         | 31 Aralık 2021             |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                                      |                            |
| <u>Dönen Varlıklar :</u>                        |        |                                      |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4      | 136.052.978                          | 208.157.156                |
| Finansal Yatırımlar                             |        | 50.349.194                           | --                         |
| Ticari Alacaklar                                |        | 583.054.807                          | 479.619.644                |
| — İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 6,22   | 51.782.299                           | 42.291.776                 |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 531.272.508                          | 437.327.868                |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 1.127.472                            | 585.016                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |        | 1.127.472                            | 585.016                    |
| Türev Araçlar                                   | 8      | 589.477                              | 6.541.524                  |
| Stoklar                                         | 7      | 337.972.991                          | 288.384.631                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 67.557.174                           | 93.071.647                 |
| Diğer Dönen Varlıklar                           |        | 14.662.842                           | 14.101.707                 |
| Ara Toplam                                      |        | 1.191.366.935                        | 1.090.461.325              |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar    | 19     | 748.089                              | 748.089                    |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |        | <b>1.192.115.024</b>                 | <b>1.091.209.414</b>       |
| <u>Duran Varlıklar :</u>                        |        |                                      |                            |
| Ticari Alacaklar                                |        | 924.412                              | 271.099                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6      | 924.412                              | 271.099                    |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 35.290                               | 35.290                     |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |        | 35.290                               | 35.290                     |
| Maddi Duran Varlıklar                           |        | 35.115.242                           | 30.395.424                 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                       |        | 19.550.217                           | 8.208.137                  |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |        | 7.333.203                            | 7.964.640                  |
| — Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           |        | 7.333.203                            | 7.964.640                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 9      | 4.262.681                            | 2.479.264                  |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 20     | 63.449.756                           | 37.958.238                 |
| Diğer Duran Varlıklar                           |        | 7                                    | 7                          |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |        | <b>130.670.808</b>                   | <b>87.312.099</b>          |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |        | <b>1.322.785.832</b>                 | <b>1.178.521.513</b>       |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                           |               | <b>Cari Dönem</b>                           | <b>Önceki Dönem</b>               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                           |               | <b>Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b> |
|                                                                                           | <b>Dipnot</b> | <b>31 Mart 2022</b>                         | <b>31 Aralık 2021</b>             |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |               |                                             |                                   |
| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |               |                                             |                                   |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5             | 278.223.519                                 | 229.022.248                       |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 5             | 17.110.214                                  | 60.681.852                        |
| Ticari Borçlar                                                                            |               | 189.362.396                                 | 211.838.653                       |
| — İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                       | 6,22          | 49.512.222                                  | 54.417.245                        |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                               | 6             | 139.850.174                                 | 157.421.408                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          | 12            | 7.573.253                                   | 5.344.896                         |
| Diğer Borçlar                                                                             |               | 1.635.749                                   | 2.469.853                         |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                |               | 1.635.749                                   | 2.469.853                         |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9             | 104.213.816                                 | 60.463.856                        |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 20            | 18.698.349                                  | 11.210.202                        |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |               | 25.206.289                                  | 20.637.862                        |
| — Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                      | 12            | --                                          | 2.719.377                         |
| — Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                           | 12            | 25.206.289                                  | 17.918.485                        |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |               | 906.125                                     | 356.591                           |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler                                          | 13            | 906.125                                     | 356.591                           |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |               | <b>642.929.710</b>                          | <b>602.026.013</b>                |
| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |               |                                             |                                   |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5             | 52.616.920                                  | 38.033.254                        |
| Diğer Borçlar                                                                             |               | 351.430                                     | 360.264                           |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                |               | 351.430                                     | 360.264                           |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 9             | 486.036                                     | 480.707                           |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |               | 41.950.772                                  | 39.874.655                        |
| — Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                      | 12            | 41.950.772                                  | 39.874.655                        |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |               | <b>95.405.158</b>                           | <b>78.748.880</b>                 |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |               |                                             |                                   |
| 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) |               | (7.280.556)                                 | (6.258.830)                       |
| — Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                         |               | (7.280.556)                                 | (6.258.830)                       |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       | 14            | 21.168.163                                  | 21.168.163                        |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      | 14            | 446.372.237                                 | 374.421.624                       |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                |               | 87.726.070                                  | 71.950.613                        |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                 |               | <b>584.450.964</b>                          | <b>497.746.620</b>                |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                   |               | <b>1.322.785.832</b>                        | <b>1.178.521.513</b>              |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2022 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<br>Bağımsız Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | Önceki Dönem<br>Bağımsız Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                   | Dipnot |                                                                                     |                                                                                       |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                       |        |                                                                                     |                                                                                       |
| Hasılat                                                           | 15     | 471.130.708                                                                         | 222.189.957                                                                           |
| Satışların Maliyeti (-)                                           | 15     | (328.584.662)                                                                       | (166.059.816)                                                                         |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |        | <b>142.546.046</b>                                                                  | <b>56.130.141</b>                                                                     |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       | 16     | (17.950.406)                                                                        | (10.411.592)                                                                          |
| Pazarlama Giderleri (-)                                           | 16     | (40.236.921)                                                                        | (25.197.830)                                                                          |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                             | 16     | (6.528.043)                                                                         | (3.797.144)                                                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                | 17     | 95.880.565                                                                          | 41.510.947                                                                            |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            | 17     | (87.709.242)                                                                        | (30.868.471)                                                                          |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                         |        | <b>86.001.999</b>                                                                   | <b>27.366.051</b>                                                                     |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                 |        | 1.186.178                                                                           | 12.131                                                                                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                             |        | (2.132)                                                                             | --                                                                                    |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>           |        | <b>87.186.045</b>                                                                   | <b>27.378.182</b>                                                                     |
| Finansman Giderleri (-)                                           | 18     | (7.461.076)                                                                         | (2.091.729)                                                                           |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                   |        | <b>79.724.969</b>                                                                   | <b>25.286.453</b>                                                                     |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri</b>             |        | <b>8.001.101</b>                                                                    | <b>(2.882.244)</b>                                                                    |
| Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                     | 20     | (17.234.986)                                                                        | (6.883.157)                                                                           |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                | 20     | 25.236.087                                                                          | 4.000.913                                                                             |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI</b>                      |        | <b>87.726.070</b>                                                                   | <b>22.404.209</b>                                                                     |
| <b>DÖNEM NET KARI</b>                                             |        | <b>87.726.070</b>                                                                   | <b>22.404.209</b>                                                                     |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                 |        |                                                                                     |                                                                                       |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>           |        |                                                                                     |                                                                                       |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) |        | (1.277.157)                                                                         | 501.476                                                                               |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                | 20     | 255.431                                                                             | (100.295)                                                                             |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>                             |        | <b>(1.021.726)</b>                                                                  | <b>401.181</b>                                                                        |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                      |        | <b>86.704.344</b>                                                                   | <b>22.805.390</b>                                                                     |

**Pay Başına Kazanç:**

|                                             |    |       |       |
|---------------------------------------------|----|-------|-------|
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç | 21 | 8,123 | 2,074 |
|---------------------------------------------|----|-------|-------|

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 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<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler ve<br>Giderler |                                              | Birikmiş Karlar                       |                              |              |              |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| Dipnot                         | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Aktüeryal<br>(Kayıp) / Kazanç Fonu                                          | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kar /<br>(Zararları) | Net Dönem<br>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) | --           |
| Kar Payları                    |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | (24.840.000)                 | --           | (24.840.000) |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  |                    | --                                | --                                                                                                        | 401.181                                      | --                                    | --                           | 22.404.209   | 22.805.390   |
| Dönem Karı                     |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | --                           | 22.404.209   | 22.404.209   |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) |                    | --                                | --                                                                                                        | 401.181                                      | --                                    | --                           | --           | 401.181      |
| 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  |

|                                |                    |                                   | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler ve<br>Giderler |                                              | Birikmiş Karlar                       |                              |              |             |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------|-------------|
| Dipnot                         | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Aktüeryal<br>(Kayıp) / Kazanç Fonu                                          | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kar /<br>(Zararları) | Net Dönem<br>Karı / (Zararı) | Toplam       |             |
| 01 Ocak 2022 Bakiyesi          | 14                 | 10.800.000                        | 25.665.050                                                                                                | (6.258.830)                                  | 21.168.163                            | 374.421.624                  | 71.950.613   | 497.746.620 |
| Transferler                    |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | 71.950.613                   | (71.950.613) | --          |
| Kar Payları                    |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | --                           | --           | --          |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  |                    | --                                | --                                                                                                        | (1.021.726)                                  | --                                    | --                           | 87.726.070   | 86.704.344  |
| Dönem Karı                     |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | --                           | 87.726.070   | 87.726.070  |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) |                    | --                                | --                                                                                                        | (1.021.726)                                  | --                                    | --                           | --           | (1.021.726) |
| 31 Mart 2022 Bakiyesi          |                    | 10.800.000                        | 25.665.050                                                                                                | (7.280.556)                                  | 21.168.163                            | 446.372.237                  | 87.726.070   | 584.450.964 |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 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 2022                         | 31 Mart 2021                         |
| <b>A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |        | <b>(70.211.564)</b>                  | <b>(68.349.368)</b>                  |
| Dönem Net Karı                                                                                  |        | 87.726.070                           | 22.404.209                           |
| Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler                                                |        | (4.361.179)                          | 1.934.047                            |
| Amortisman ve İtfâ Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                             |        | 4.552.077                            | 3.012.727                            |
| Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler                                                   | 6      | (2.926.268)                          | 51.210                               |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                              | 12     | 8.584.549                            | 3.413.407                            |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                              | 17     | (758.934)                            | (2.260.435)                          |
| Faiz Giderleri                                                                                  |        | 3.352.376                            | 625.188                              |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler                                 | 8,17   | (9.096.201)                          | (5.790.294)                          |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net) |        | (67.677)                             | --                                   |
| Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                    | 20     | (8.001.101)                          | 2.882.244                            |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                              |        | <b>(152.320.344)</b>                 | <b>(64.016.692)</b>                  |
| Finansal Yatırımlardaki (Artış)/Azalış                                                          |        | (50.349.194)                         | --                                   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                      | 6,22   | (104.565.151)                        | (54.161.309)                         |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler                  |        | (542.456)                            | (30.921)                             |
| Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler                                         | 7      | (45.517.986)                         | (59.634.361)                         |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                            | 6,22   | (14.047.487)                         | 68.383.723                           |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                    |        | 1.385.419                            | 533.467                              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                    |        | 61.316.511                           | (19.107.291)                         |
| <b>Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                              |        | <b>(68.955.453)</b>                  | <b>(39.678.436)</b>                  |
| Ödenen Temettüleri                                                                              |        | --                                   | (24.840.000)                         |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri                                                                      |        | (771.580)                            | (5.045.578)                          |
| Alınan Faiz                                                                                     | 17     | 758.934                              | 2.260.435                            |
| Ödenen Faiz                                                                                     |        | (3.352.376)                          | (625.188)                            |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                  |        | 2.108.911                            | (420.601)                            |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                   |        | <b>(6.122.771)</b>                   | <b>(3.238.484)</b>                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                 |        | 446.292                              | 115.626                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                  |        | (6.569.063)                          | (3.354.110)                          |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                             |        | <b>4.230.157</b>                     | <b>46.467.402</b>                    |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                        | 5      | 50.741.365                           | 48.192.327                           |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                      |        | (2.939.570)                          | (1.724.925)                          |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                        | 5      | (43.571.638)                         | --                                   |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>                                                 |        | <b>(72.104.178)</b>                  | <b>(25.120.450)</b>                  |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | 4      | <b>208.157.156</b>                   | <b>164.362.115</b>                   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | 4      | <b>136.052.978</b>                   | <b>139.241.665</b>                   |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 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 Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi ve Brülör Üretimi                                                                                                    |
| Sistem Satış Müessesesi<br>Bayilik Satış Müessesesi | Fabrika'da üretilen; Klima Santralı, 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 (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

|                     | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Maaşlı (Beyaz Yaka) | 363                 | 361                   |
| Ücretli (Mavi Yaka) | 243                 | 280                   |
| <b>TOPLAM</b>       | <b>606</b>          | <b>641</b>            |



## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 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. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/ 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 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2022'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 29 Nisan 2022 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.

#### 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.

**31 Mart 2022 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)**

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

Şirket, 31 Mart 2022 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2021 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 Mart 2021 dönemine ait nakit akış tablosunda aşağıdaki değişikliği yapmıştır;

Önceki dönem nakit akış tablosunda gösterilmemiş olan faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler ve faiz ödemelerine ilişkin 625.188 TL'lik tutar nakit akış tablosunda "Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler" ve "Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları" bölümlerine eklenmiştir.

**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.

Şirket, 1 Ocak 2021'den itibaren yürürlükte olan yeni ve güncellenmiş TMS/TFRS'leri ilgili faaliyetleri için uygulamıştır. Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama değişiklikleri Şirket'in finansal performansını, bilançosunu, sunum ve dipnot açıklamalarını etkilemiştir. İlgili açıklamalar aşağıda sunulmaktadır:

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16) değişiklikleri ile etkilenen TFRS'lerin uygulaması 1 Ocak 2021'den itibaren başlayan dönemler için zorunlu olarak yürürlüktedir. Değişiklikler, sözleşme koşulları gösterge faiz oranı reformundan etkilenen belirli krediler hususunda Şirket'e kolaylık sağlamaktadır.

**2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları**

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

**a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler**

***Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler***

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

**a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

***Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)***

**Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik - TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) , vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde kolaylaştırıcı hükmün uygulanma kapsamına girilmesini 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi COVID-19 ile ilgili kendilerine sağlanan kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişikliğin yayımlandığı tarih olan 31 Mart 2021 itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere henüz için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. Diğer bir ifadeyle değişikliğin yayımlandığı tarihten önceki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar henüz yayımlanmamışsa, bu değişikliğin ilgili finansal tablolar için uygulanması mümkündür. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

**TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

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

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

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

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.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

**a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)**

***Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)***

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

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır.

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

UMSK, Mayıs 2020’de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

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

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.

**31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

- a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

*Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)*

**Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1’de Yapılan Değişiklikler) (devamı)**

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 verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

**Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi (TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler)**

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, TMS 12’e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

##### a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

##### Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

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

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

Şirket, TMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

##### Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

- a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

##### Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olup şirketler daha erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

##### Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi -TFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu 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 TFRS'lere 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.

##### *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler*

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate 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.

- b) 1 Ocak 2021 tarihinde yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

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

1)Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

#### 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 2022 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 2022       | 31 Aralık 2021     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa                      | 4.314              | 3.738              |
| Banka                     | 129.316.599        | 199.483.343        |
| - vadesiz TL mevduat      | 18.560.685         | 13.890.491         |
| - vadesiz döviz mevduat   | 36.226.559         | 23.104.690         |
| - vadeli TL mevduat       | 32.011.950         | 9.771.039          |
| - vadeli döviz mevduat    | 40.741.966         | 151.731.021        |
| - blokeli TL mevduat      | 1.775.439          | 986.102            |
| Alınan Çekler             | 6.333.500          | 8.286.300          |
| B tipi Likit Yatırım Fonu | 398.565            | 383.775            |
| <b>Toplam</b>             | <b>136.052.978</b> | <b>208.157.156</b> |

31 Mart 2022 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

| Döviz Cinsi   | Döviz Tutarı | TL Tutarı         | 31 Mart 2022 Vade             | Faiz (%)      |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------------------|---------------|
| Avro          | 2.501.733    | 40.741.966        | 18 Nisan 2022 - 29 Nisan 2022 | 1,52 - 1,60   |
| TL            | 32.011.950   | 32.011.950        | 1 Nisan 2022 - 27 Nisan 2022  | 14,73 - 17,25 |
| <b>Toplam</b> |              | <b>72.753.916</b> |                               |               |

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

| Döviz Cinsi   | Döviz Tutarı | TL Tutarı          | 31 Aralık 2021 Vade         | Faiz (%)      |
|---------------|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
| ABD Doları    | 1.873.733    | 24.974.987         | 14 Ocak 2022 - 1 Şubat 2022 | 1,00          |
| Avro          | 8.401.840    | 126.756.034        | 7 Ocak 2022 - 10 Şubat 2022 | 0,35 - 0,50   |
| TL            | 9.771.039    | 9.771.039          | 25 Ocak 2022                | 16,75 - 17,75 |
| <b>Toplam</b> |              | <b>161.502.060</b> |                             |               |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 1.775.439 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2021- 986.102 TL.)

“Türk Lirası Mevduat ve Katılma Hesaplarına Dönüşümün Desteklenmesi Hakkında Tebliğ” doğrultusunda 50.349.194 TL tutarındaki dövizli banka mevduatı “Kur/ Altın Fiyatı Korumalı TL Vadeli Mevduat/Katılım Hesapları”na (KKMH) dönüştürülmüştür. Kısa vadeli finansal yatırımlar, kur korumalı mevduat hesabı ve ilgili hesabın faiz tahakkukundan oluşmaktadır.



**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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 2022       | 31 Aralık 2021     |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 266.857.800        | 221.799.080        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 17.110.214         | 60.681.852         |
| <i>Kiralamalar</i>                               |                    |                    |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar          | 10.825.697         | 7.223.152          |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar          | 540.022            | 16                 |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>295.333.733</b> | <b>289.704.100</b> |

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2022   |                                         |                |                    |
|----------------|-----------------------------------------|----------------|--------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin<br>yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar           |
| AVRO           | 1,00-3,50                               | 10.405.125     | 169.757.535        |
| TL             | 14,75-19,20                             | 114.210.479    | 114.210.479        |
| <b>Toplam</b>  |                                         |                | <b>283.968.014</b> |
| 31 Aralık 2021 |                                         |                |                    |
| Para Birimi    | Ortalama etkin<br>yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar           |
| AVRO           | 0,50-2,75                               | 13.675.454     | 206.689.443        |
| TL             | 19,00-19,25                             | 75.791.489     | 75.791.489         |
| <b>Toplam</b>  |                                         |                | <b>282.480.932</b> |

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                         | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri             | 41.445.068        | 35.762.423        |
| <i>Kiralamalar</i>                      |                   |                   |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 877.810           | --                |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar | 10.294.042        | 2.270.831         |
| <b>Toplam</b>                           | <b>52.616.920</b> | <b>38.033.254</b> |

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2022   |                                         |                |                   |
|----------------|-----------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin<br>yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO           | 3,60                                    | 242.732        | 3.960.124         |
| TL             | 19,25-19,79                             | 37.484.944     | 37.484.944        |
| <b>Toplam</b>  |                                         |                | <b>41.445.068</b> |
| 31 Aralık 2021 |                                         |                |                   |
| Para Birimi    | Ortalama etkin<br>yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO           | 2,75                                    | 983.280        | 14.861.203        |
| TL             | 19,25                                   | 20.901.220     | 20.901.220        |
| <b>Toplam</b>  |                                         |                | <b>35.762.423</b> |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 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 :

|                                                      | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar;                        |                            |                              |
| Alıcılar                                             | 190.089.251                | 171.317.443                  |
| Alacak senetleri ve vadeli çekler                    | 226.109.670                | 177.903.534                  |
| Diğer alacaklar                                      | 163.903.535                | 133.782.050                  |
| Alacak reeskontu (-)                                 |                            |                              |
| Alacak senetleri                                     | (2.476.636)                | (2.262.485)                  |
| Vadeli çekler                                        | (4.236.661)                | (3.729.127)                  |
| Alıcılar                                             | (4.408.464)                | (3.119.466)                  |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)               | (37.708.187)               | (36.564.081)                 |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</b> | <b>531.272.508</b>         | <b>437.327.868</b>           |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 22)           | 51.782.299                 | 42.291.776                   |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>583.054.807</b>         | <b>479.619.644</b>           |

|                                | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar;  |                            |                              |
| Alacak senetleri               | 1.074.000                  | 352.922                      |
| Alacak senetleri reeskontu (-) | (149.588)                  | (81.823)                     |
| <b>Toplam</b>                  | <b>924.412</b>             | <b>271.099</b>               |

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 109 gündür (31 Aralık 2021 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

|                                         | <b><u>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</u></b> |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 36.564.081                             | 33.544.509                             |
| Cari dönem karşılık gideri              | 1.228.587                              | 990.289                                |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 17) | (84.481)                               | (160.703)                              |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                 | <b>37.708.187</b>                      | <b>34.374.095</b>                      |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 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 :

|                                                         | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Satıcılar                                               | 141.112.587                | 158.214.363                  |
| Borç reeskontu (-)                                      |                            |                              |
| <i>Satıcılar</i>                                        | (1.262.413)                | (792.955)                    |
| <b><i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i></b> | <b>139.850.174</b>         | <b>157.421.408</b>           |
| İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 22)                  | 49.511.222                 | 54.417.245                   |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>189.362.396</b>         | <b>211.838.653</b>           |

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 49 gündür (31 Aralık 2021 – 53 gün).

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

|                                                | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Emtia                                          | 163.181.293                | 136.819.509                  |
| İlk madde ve malzeme                           | 140.901.474                | 116.239.200                  |
| Mamuller                                       | 36.484.854                 | 33.464.304                   |
| Yarı mamuller                                  | 11.981.752                 | 20.508.375                   |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 20) | (14.576.382)               | (18.646.757)                 |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>337.972.991</b>         | <b>288.384.631</b>           |

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | <b><u>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</u></b> |
|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 18.646.757                             | 12.474.595                             |
| Cari dönem (geliri)/gideri | (4.070.375)                            | (778.376)                              |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>    | <b>14.576.382</b>                      | <b>11.696.219</b>                      |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**8. Türev Araçlar**

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Vadesi     | Alınacak<br>Tutar | Para Birimi | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 20.04.2022 | 500.000           | Avro        | 7.923.750         | TL             | 15,8475               | 265.053                                     |
| 17.05.2022 | 500.000           | Avro        | 8.223.350         | TL             | 16,4467               | 153.224                                     |
| 17.06.2022 | 750.000           | Avro        | 12.791.625        | TL             | 17,0555               | 115.207                                     |
| 20.07.2022 | 750.000           | Avro        | 13.180.125        | TL             | 17,5735               | 94.220                                      |
| 09.05.2022 | 400.000           | Avro        | 6.587.600         | TL             | 16,4690               | 71.301                                      |
| 27.04.2022 | 400.000           | Avro        | 6.526.000         | TL             | 16,3150               | 66.749                                      |
| 07.07.2022 | 500.000           | Dolar       | 7.835.000         | TL             | 15,6700               | 10.358                                      |
| 05.07.2022 | 500.000           | Avro        | 8.740.000         | TL             | 17,4800               | 4.247                                       |
| 26.07.2022 | 400.000           | Avro        | 7.184.800         | TL             | 17,9620               | (58.673)                                    |
| 24.06.2022 | 500.000           | Dolar       | 7.905.750         | TL             | 15,8115               | (132.209)                                   |
|            |                   |             |                   |                |                       | <b>589.477</b>                              |

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Vadesi     | Alınacak<br>Tutar | Para Birimi | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 21.01.2022 | 750.000           | Avro        | 8.764.500         | TL             | 11,6860               | 2.519.886                                   |
| 07.01.2022 | 500.000           | Avro        | 5.382.650         | TL             | 10,7653               | 2.067.885                                   |
| 09.02.2022 | 500.000           | Avro        | 6.658.000         | TL             | 13,3160               | 1.169.374                                   |
| 11.02.2022 | 250.000           | Avro        | 3.697.300         | TL             | 14,7892               | 586.572                                     |
| 04.02.2022 | 250.000           | Avro        | 3.228.800         | TL             | 12,9152               | 581.746                                     |
| 28.01.2022 | 500.000           | Avro        | 7.470.350         | TL             | 14,9407               | 367.955                                     |
| 18.02.2022 | 250.000           | Avro        | 3.648.250         | TL             | 14,5930               | 283.106                                     |
| 25.02.2022 | 250.000           | Avro        | 3.602.100         | TL             | 14,4084               | 217.905                                     |
| 10.02.2022 | 500.000           | Avro        | 7.089.500         | TL             | 14,1790               | 149.185                                     |
| 28.01.2022 | 500.000           | Avro        | 7.228.500         | TL             | 14,4570               | 131.779                                     |
| 04.03.2022 | 250.000           | Avro        | 3.893.250         | TL             | 15,5730               | 28.719                                      |
| 11.03.2022 | 350.000           | Avro        | 5.782.770         | TL             | 16,5222               | 27.970                                      |
| 14.01.2022 | 300.000           | Avro        | 4.472.790         | TL             | 14,9093               | (243.049)                                   |
| 11.02.2022 | 300.000           | Avro        | 4.885.710         | TL             | 16,2857               | (253.867)                                   |
| 03.03.2022 | 500.000           | Avro        | 8.608.000         | TL             | 17,2160               | (364.580)                                   |
| 18.03.2022 | 250.000           | Avro        | 4.359.000         | TL             | 17,4360               | (729.062)                                   |
|            |                   |             |                   |                |                       | <b>6.541.524</b>                            |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                             | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 61.122.996                 | 90.798.452                   |
| Gelecek aylara ait giderler | 6.434.178                  | 2.273.195                    |
| <b>Toplam</b>               | <b>67.557.174</b>          | <b>93.071.647</b>            |

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                              | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Verilen avanslar             | 3.999.538                  | 2.395.404                    |
| Gelecek yıllara ait giderler | 263.143                    | 83.860                       |
| <b>Toplam</b>                | <b>4.262.681</b>           | <b>2.479.264</b>             |

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                             | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 100.962.312                | 57.526.065                   |
| Gelecek aylara ait gelirler | 3.251.504                  | 2.937.791                    |
| <b>Toplam</b>               | <b>104.213.816</b>         | <b>60.463.856</b>            |

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                              | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 486.036                    | 480.707                      |
| <b>Toplam</b>                | <b>486.036</b>             | <b>480.707</b>               |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 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. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 6.569.063 TL'dir (31 Aralık 2021 – 10.921.112 TL).

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 378.617 TL (31 Aralık 2021 – 208.747 TL), birikmiş amortisman tutarı 139.859 TL'dir (31 Aralık 2021 – 24.967 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 1.365.363 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2021 – 1.116.346 TL), 438.231 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2021 – 278.838 TL), 283.651 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2021 – 202.072 TL) ve 164.336 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2021 – 139.823 TL).

**11. Kullanım Hakkı Varlıkları**

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 38.427.267 TL (31 Aralık 2021 – 24.919.793 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 18.877.050 TL'dir (31 Aralık 2021 – 16.711.656 TL).

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

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                           | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri      | 3.573.617                  | 2.166.944                    |
| Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar | 3.309.286                  | 2.831.120                    |
| Ödenecek personel ücretleri               | 690.350                    | 346.832                      |
| <b>Toplam</b>                             | <b>7.573.253</b>           | <b>5.344.896</b>             |

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

|                             | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Ödenecek ikramiye karşılığı | --                         | 2.719.377                    |
| <b>Toplam</b>               | <b>--</b>                  | <b>2.719.377</b>             |

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                                 | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 20) | 22.782.897                 | 14.683.396                   |
| Dava gider karşılığı (Dipnot 20)                | 787.945                    | 370.926                      |
| Sözleşmeye dayalı gider karşılığı               | 1.635.447                  | 2.864.163                    |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>25.206.289</b>          | <b>17.918.485</b>            |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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)**

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                          | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 20)    | 39.945.229          | 38.802.405            |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 20) | 2.005.543           | 1.072.250             |
| <b>Toplam</b>                            | <b>41.950.772</b>   | <b>39.874.655</b>     |

- e) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 302.559.711 TL'dir (31 Aralık 2021 – 345.942.165 TL).
- f) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 225.483.154 TL'dir (31 Aralık 2021 – 197.663.085 TL).
- g) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 37.708.187 TL'dir (31 Aralık 2021 - 36.564.081 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| <b>31 Mart 2022</b>                                                                                                   | <b>TL Karşılığı</b> | <b>TL</b>         | <b>ABD DOLARI</b> | <b>AVRO</b>       | <b>İNGİLİZ STERLİNİ</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRI'ler                                                                                     |                     |                   |                   |                   |                         |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler                                                                   | 302.559.711         | 11.621.410        | 592.040           | 17.028.219        | 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                                              | --                  | --                | --                | --                | --                      |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>302.559.711</b>  | <b>11.621.410</b> | <b>592.040</b>    | <b>17.028.219</b> | <b>237.392</b>          |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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 Aralık 2021                               | TL Karşılığı       | TL                | ABD DOLARI       | AVRO              | İNGİLİZ STERLİNİ |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler            |                    |                   |                  |                   |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş         |                    |                   |                  |                   |                  |
| Olduğu TRİ'ler                               | 345.942.165        | 11.127.850        | 1.953.415        | 20.795.153        | 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 şirket şirketleri lehine vermiş        |                    |                   |                  |                   |                  |
| olduğu TRİ'ler                               | --                 | --                | --               | --                | --               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler  |                    |                   |                  |                   |                  |
| lehine vermiş olduğu TRİ'ler                 | --                 | --                | --               | --                | --               |
| <b>TOPLAM</b>                                | <b>345.942.165</b> | <b>11.127.850</b> | <b>1.953.415</b> | <b>20.795.153</b> | <b>237.392</b>   |

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

**13. Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                              | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Devreden KDV                 | 13.629.267        | 13.621.545        |
| Diğer KDV                    | 119.268           | 251.539           |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 801.072           | 107.786           |
| Diğer özel tüketim vergisi   | 105.051           | 105.051           |
| Diğer dönen varlıklar        | 8.184             | 15.786            |
| <b>Toplam</b>                | <b>14.662.842</b> | <b>14.101.707</b> |

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 31 Mart 2022   | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u> |                |                |
| Diğer KDV                                              | 801.074        | 251.539        |
| Özel tüketim vergisi                                   | 105.051        | 105.052        |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>906.125</b> | <b>356.591</b> |



## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 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

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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         |
| <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.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 ulaşınca 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 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 21.168.163 TL'dir (31 Aralık 2021 - 21.168.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

|                             | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 2021 yılı karının transferi | 71.950.613          | --                    |
| 2020 yılı karının transferi | --                  | 61.871.469            |
| Yasal yedeklere transfer    | --                  | (2.430.000)           |
| Kar payları                 | --                  | (24.840.000)          |
| Olağanüstü yedekler         | 284.371.151         | 249.769.682           |
| Enflasyon düzeltme farkları | 90.050.473          | 90.050.473            |
| <b>Geçmiş yıl karları</b>   | <b>446.372.237</b>  | <b>374.421.624</b>    |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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):**

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

|                               | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Olağanüstü yedekler           | 356.321.764         | 284.371.151           |
| Enflasyon düzeltmesi farkları | 90.050.473          | 90.050.473            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>446.372.237</b>  | <b>374.421.624</b>    |

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.

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

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

|                     | <b>31 Mart 2022</b>   |                            | <b>Enflasyon</b>             |
|---------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|
|                     | <b>Tarihi Değeri</b>  | <b>Endekslenmiş Değeri</b> | <b>Düzeltilmesi Farkları</b> |
| Emisyon primi       | --                    | 19.743                     | 19.743                       |
| Yasal yedekler      | 21.168.163            | 31.409.589                 | 10.241.426                   |
| Olağanüstü yedekler | 356.321.764           | 436.160.455                | 79.789.304                   |
|                     |                       |                            | <b>90.050.473</b>            |
|                     | <b>31 Aralık 2021</b> |                            | <b>Enflasyon</b>             |
|                     | <b>Tarihi Değeri</b>  | <b>Endekslenmiş Değeri</b> | <b>Düzeltilmesi Farkları</b> |
| 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                   |
|                     |                       |                            | <b>90.050.473</b>            |

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.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**15. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

|                               | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Yurtiçi satışlar              | 399.478.717                     | 189.035.650                     |
| Yurtdışı satışlar (Dipnot 22) | 75.890.756                      | 36.402.551                      |
| Diğer satışlar                | 1.487.075                       | 802.479                         |
| Satıştan iadeler              | (2.471.337)                     | (658.387)                       |
| Satış iskontoları             | (3.254.503)                     | (3.392.336)                     |
| <b>Toplam</b>                 | <b>471.130.708</b>              | <b>222.189.957</b>              |

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 201.531.361                     | 61.463.489                      |
| Satılan mamuller maliyeti      | 107.612.281                     | 94.421.802                      |
| Satılan hizmet maliyeti        | 18.256.887                      | 7.221.017                       |
| Satılan yarı mamul maliyeti    | 1.184.133                       | 2.953.508                       |
| <b>Toplam</b>                  | <b>328.584.662</b>              | <b>166.059.816</b>              |

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

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

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Genel yönetim giderleri           | 17.950.406                      | 10.411.592                      |
| Pazarlama giderleri               | 40.236.921                      | 25.197.830                      |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 6.528.043                       | 3.797.144                       |
| <b>Toplam</b>                     | <b>64.715.370</b>               | <b>39.406.566</b>               |

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|                                                    | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kambiyo karı                                       | 68.416.457                      | 25.966.353                      |
| Vade farkı gelirleri                               | 12.732.536                      | 7.872.377                       |
| Reeskont gelirleri                                 | 10.455.337                      | 3.879.497                       |
| Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları    | 3.339.709                       | 629.872                         |
| Faiz gelirleri                                     | 758.934                         | 2.260.435                       |
| Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları | 84.481                          | 160.703                         |
| Alınan tazminatlar                                 | 27.097                          | 300                             |
| Diğer gelirler ve karlar                           | 66.014                          | 741.410                         |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>95.880.565</b>               | <b>41.510.947</b>               |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**17. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler(devamı)**

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kambiyo zararları              | 60.694.072                      | 21.414.455                      |
| Reeskont faiz giderleri        | 12.065.105                      | 5.261.829                       |
| Forward karşılık gideri        | 5.952.046                       | --                              |
| Garanti kapsamındaki masraflar | 4.778.944                       | 2.861.415                       |
| Vade farkı gideri              | 2.026.567                       | 699.751                         |
| Komisyon giderleri             | 1.047.144                       | 225.050                         |
| Ticari masraflar               | 426.044                         | 229.508                         |
| Diğer giderler ve zararlar     | 719.320                         | 176.463                         |
| <b>Toplam</b>                  | <b>87.709.242</b>               | <b>30.868.471</b>               |

**18. Finansman Giderleri**

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kredi Giderleri                 | 3.352.376                       | 625.188                         |
| Kiralamalara ait faiz giderleri | 1.276.147                       | 498.589                         |
| Teminat Mektubu Giderleri       | 728.676                         | 498.621                         |
| E-Tahsilat Giderleri            | 504.198                         | 391.172                         |
| Diğer Finansman Giderleri       | 1.599.679                       | 78.159                          |
| <b>Toplam</b>                   | <b>7.461.076</b>                | <b>2.091.729</b>                |

**19. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

|                                                | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar | 52.550              | 52.550                |
| Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler    | 695.539             | 695.539               |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>748.089</b>      | <b>748.089</b>        |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

|                                       | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem vergisi                    | (17.234.986)                    | (6.883.157)                     |
| Ertelenmiş vergi geliri               | 25.236.087                      | 4.000.913                       |
| <b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b> | <b>8.001.101</b>                | <b>(2.882.244)</b>              |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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)**

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’dir (2021: %25). 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:

|                                       | <b>31 Mart 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 18.698.349          | 24.893.545            |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar          | --                  | (13.683.343)          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>18.698.349</b>   | <b>11.210.202</b>     |

- 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 Mart 2022</b>                             | <b>31 Aralık 2021</b> | <b>31 Mart 2022</b>                                 | <b>31 Aralık 2021</b> |
| Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                                | 476.901                                         | --                    | 109.687                                             | --                    |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)                                                  | 14.576.382                                      | 18.646.757            | 3.352.568                                           | 4.288.754             |
| Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)                                   | 21.250.357                                      | 13.513.750            | 4.887.581                                           | 3.108.161             |
| Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)                                                                   | 6.406.103                                       | 5.629.810             | 1.473.404                                           | 1.294.856             |
| Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 12) (*)                                            | 22.782.897                                      | 14.683.396            | 5.240.066                                           | 3.377.181             |
| Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)                                                           | 787.945                                         | 370.926               | 181.227                                             | 85.313                |
| Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 12) (*)                                                   | 2.005.543                                       | 1.072.250             | 401.109                                             | 214.450               |
| İsim Hakkı karşılığı kaydı                                                                           | 1.192.559                                       | --                    | 274.288                                             | --                    |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade                                                            | 10.825.697                                      | 7.223.152             | 2.489.910                                           | 1.661.325             |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade                                                            | 10.294.042                                      | 2.270.831             | 2.058.808                                           | 454.166               |
| Risturn karşılığı kaydı                                                                              | 1.357.347                                       | --                    | 312.190                                             | --                    |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark | 197.421.167                                     | 88.193.549            | 39.463.368                                          | 17.617.843            |
| Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 12)                                                                    | 39.945.229                                      | 38.802.405            | 7.989.047                                           | 7.760.482             |
| Banka kredi faizlerinin indirilmesi                                                                  | 854.929                                         | 4.822.097             | 425.596                                             | 1.109.082             |
| Diğer (*)                                                                                            | --                                              | 4.478.947             | --                                                  | 1.030.159             |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                                   | <b>330.177.098</b>                              | <b>199.707.870</b>    | <b>68.658.849</b>                                   | <b>42.001.772</b>     |
| Alicılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                                | --                                              | (248.644)             | --                                                  | (57.188)              |
| Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                               | (1.262.420)                                     | (792.955)             | (290.357)                                           | (182.381)             |
| Türev araç değerlemesi                                                                               | (589.477)                                       | (6.541.524)           | (135.580)                                           | (1.504.551)           |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                                            | (19.550.217)                                    | (8.208.137)           | (3.910.043)                                         | (1.641.627)           |
| Gelir Tahakkuku (*)                                                                                  | (2.309.560)                                     | (2.859.943)           | (531.199)                                           | (657.787)             |
| Diğer (*)                                                                                            | (1.486.584)                                     | --                    | (341.914)                                           | --                    |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>                                                                  | <b>(25.198.258)</b>                             | <b>(18.651.203)</b>   | <b>(5.209.093)</b>                                  | <b>(4.043.534)</b>    |
| <b>Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) ( Net)</b>                                                  | <b>304.978.840</b>                              | <b>181.056.667</b>    | <b>63.449.756</b>                                   | <b>37.958.238</b>     |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 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(devamı);

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 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 2022 yılı için %23, 2023 yılından itibaren %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

|                                           | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları    | 63.449.756                      | 21.958.076                      |
| Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı     | (37.958.238)                    | (18.057.458)                    |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b> | <b>25.491.518</b>               | <b>3.900.618</b>                |

|                                                        | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri         | 25.236.087                      | 4.000.913                       |
| Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi | 255.431                         | (100.295)                       |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b>              | <b>25.491.518</b>               | <b>3.900.618</b>                |

**21. Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dönem karı (TL)                                    | 87.726.070                      | 22.404.209                      |
| Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*) | 10.800.000                      | 10.800.000                      |
| Pay başına kazanç (TL)                             | 8,123                           | 2,074                           |
| 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 2022 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:

|                                                          | <b><u>31 Mart 2022</u></b> | <b><u>31 Aralık 2021</u></b> |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Carrier Solutions Contracting and Trading                | 27.898.167                 | 6.106.561                    |
| Arabian Air Conditioning Company Ltd                     | 6.858.533                  | 1.944.289                    |
| AHI Carrier FZC                                          | 4.348.950                  | 19.190.039                   |
| Carrier Kuwait Airconditioning                           | 3.653.765                  | 3.292.567                    |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                 | 3.063.708                  | 2.296.194                    |
| UTS Carrier LLC                                          | 2.747.167                  | 2.192.919                    |
| Carrier Distribution Italy SRL                           | 632.366                    | --                           |
| Kiddle Products Limited                                  | 403.741                    | 233.167                      |
| UTC Building & Industrial Systems                        | 377.679                    | 1.662.723                    |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning         | 357.925                    | 4.261.436                    |
| Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.                | 313.114                    | 342.981                      |
| Carrier Corporation                                      | 234.140                    | 190.644                      |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                                | 232.239                    | --                           |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.            | 218.834                    | 228.996                      |
| Alarko Holding A.Ş.                                      | 176.258                    | --                           |
| Compania Industrial De Aplicaciones                      | 127.696                    | --                           |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                      | 66.163                     | 24.521                       |
| Carrier Ercd Montluel                                    | 54.797                     | --                           |
| Carrier Societe En Commandite Simple                     | 17.858                     | 16.077                       |
| Carrier Asia Ltd                                         | --                         | 265.632                      |
| Carrier SCS                                              | --                         | 18.382                       |
| Carrier Vietnam Air Cond.Co.Ltd                          | --                         | 11.256                       |
| Climate & Controls Benelux B.V.                          | --                         | 9.441                        |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                | --                         | 2.612                        |
| Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İnş.Tic. A.Ş.                 | --                         | 1.297                        |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş. | --                         | 96                           |
| İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)                | (801)                      | (54)                         |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                                 | <b>51.782.299</b>          | <b>42.291.776</b>            |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 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 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Century Carrier Residential Air-Condinitoning     | 20.518.366          | 10.047.253            |
| Carrier SCS                                       | 8.405.159           | 13.205.183            |
| Toshiba Carrier Thailand                          | 6.666.725           | 14.488.095            |
| Toshiba Carrier Corporation                       | 6.312.067           | 901.274               |
| Carrier Kuwait Air Conditioning                   | 1.919.522           | --                    |
| Carrier Arcd Pte Ltd.                             | 1.568.961           | --                    |
| Carrier Corporation                               | 1.286.200           | 1.401.059             |
| Alarko Holding A.Ş.                               | 752.977             | 3.783.287             |
| Toshiba Carrier UK Ltd                            | 641.970             | 585.378               |
| Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd  | 509.494             | 730.753               |
| Profroid Industries                               | 315.610             | --                    |
| U.T. Electronic Controls                          | 229.270             | 77.834                |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.     | 163.170             | --                    |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.         | 118.000             | 1.134                 |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A. | 104.738             | --                    |
| Carrier Asia Ltd                                  | --                  | 8.165.835             |
| AHI Carrier FZC                                   | --                  | 583.988               |
| Automated Logic Corporation                       | --                  | 446.172               |
| İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)             | (8)                 | --                    |
| <b>Toplam (Dipnot 6)</b>                          | <b>49.512.222</b>   | <b>54.417.245</b>     |



**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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:

|                                                          | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Carrier Solutions Contracting and Trading                | 27.300.512                      | 11.209.044                      |
| Arabian Air Conditioning Company Ltd                     | 6.547.461                       | --                              |
| AHI Carrier FZC                                          | 6.160.672                       | 3.275.723                       |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                 | 3.008.426                       | 983.057                         |
| Toshiba Carrier (Thailand) Co.                           | 2.746.280                       | --                              |
| UTS Carrier LLC                                          | 2.424.901                       | 6.843.724                       |
| Carrier Distribution Italy S.R.L.                        | 1.756.794                       | --                              |
| Utc Building & Industrial Systems                        | 1.210.339                       | --                              |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning         | 1.143.716                       | 1.507.060                       |
| Kidde Products Limited                                   | 389.578                         | 140.705                         |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                                | 227.335                         | --                              |
| Carrier Corporation                                      | 226.092                         | --                              |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                               | 216.515                         | 171.680                         |
| Carrier Kuwait Airconditioning                           | 154.735                         | 161.923                         |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.        | 128.223                         | 388.851                         |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.            | 108.107                         | --                              |
| Carrier SCS                                              | 84.623                          | 139.304                         |
| AHI Carrier Hvac Bulgaria                                | 70.678                          | 125.520                         |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                      | 56.070                          | 4.800                           |
| Carrier Australia Pty Ltd                                | 26.022                          | 1.461.992                       |
| Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.                | 3.525                           | 2.592                           |
| United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L. | --                              | 541.287                         |
| Carrier Asia Ltd                                         | --                              | 443.791                         |
| Carrier Polska Sp.Z.o.o.                                 | --                              | 91.429                          |
| Climate & Controls Benelux B.V.                          | --                              | 6.101                           |
| Alarko Holding A.Ş.                                      | --                              | 2.638                           |
| Alyat Teknolojileri Yatırımları Holding A.Ş.             | --                              | 138                             |
| <b>Toplam</b>                                            | <b>53.990.604</b>               | <b>27.501.359</b>               |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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:

|                                                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Toshiba Carrier (Thailand) Co.                    | 21.456.247                      | 40.405.620                      |
| Carrier SCS                                       | 12.124.493                      | 10.829.026                      |
| Century Carrier Residential Air-Conditioning      | 10.493.423                      | 14.035.884                      |
| Carrier Asia Ltd                                  | 8.486.933                       | --                              |
| Carrier Kuwait Airconditioning                    | 1.864.284                       | 362.760                         |
| Automated Logic Corporation                       | 1.330.925                       | 1.213.731                       |
| Alarko Holding A.Ş.                               | 1.160.742                       | 864.505                         |
| Toshiba Carrier Corporation                       | 1.088.033                       | 592.292                         |
| Toshiba Carrier UK Ltd                            | 1.071.567                       | 275.974                         |
| Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd  | 879.886                         | 846.699                         |
| Carrier European Replacement Components Division  | 879.744                         | 533.322                         |
| Profroid                                          | 708.350                         | 473.845                         |
| Gdmidea Heating& Ventilating Equipment Co. Ltd    | 607.991                         | --                              |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A. | 270.547                         | 520.804                         |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                         | 176.444                         | --                              |
| Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İnş.Tic. A.Ş.          | 163.170                         | --                              |
| U.T. Electronic Controls                          | 109.503                         | 231.712                         |
| Carrier Corporation                               | 62.169                          | 733.977                         |
| CLK Corporation                                   | 52.296                          | 22.072                          |
| AHI Carrier FZC                                   | 24.345                          | 3.582                           |
| Carrier Arcd Pte Ltd                              | --                              | 1.537.948                       |
| Carrier Solutions Contracting and Trading         | --                              | 38.370                          |
| UTS Carrier LLC                                   | --                              | 27.155                          |
| Climate & Controls Benelux B.V.                   | --                              | 15.358                          |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>63.011.092</b>               | <b>73.564.636</b>               |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.373.141 TL'dir (31 Mart 2021 – 833.310 TL).

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 Mart 2022 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-<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Alınan kira:</u>                           |                         |                         |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş. | 49.599                  | 37.730                  |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>49.599</b>           | <b>37.730</b>           |
| <br><u>Ödenen kira:</u>                       |                         |                         |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.     | 300.000                 | 347.917                 |
| Alarko Holding A.Ş.                           | 86.138                  | 81.714                  |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.     | 9.042                   | 6.919                   |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>395.180</b>          | <b>436.550</b>          |
| <br><u>Ödenen komisyon:</u>                   |                         |                         |
| Carrier Kuwait Air Conditioning               | 1.864.284               | --                      |
| Carrier Klimatechnik GmbH                     | 176.444                 | --                      |
| AHI Carrier FZC                               | 24.345                  | 3.582                   |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>2.065.073</b>        | <b>3.582</b>            |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 195.703.200 TL'dir (31 Aralık 2021 – 176.187.600 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| <b>DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU</b>                                                                         |                                                       |                       |                    |                             |                  |                                                       |                       |                    |                             |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                                                                        | <b>31 Mart 2022</b>                                   |                       |                    |                             |                  | <b>31 Aralık 2021</b>                                 |                       |                    |                             |                    |
|                                                                                                        | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>        | <b>İNGİLİZ<br/>STERLİNİ</b> | <b>Diğer</b>     | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>        | <b>İNGİLİZ<br/>STERLİNİ</b> | <b>Diğer</b>       |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                    | 145.179.109                                           | 2.981.460             | 6.234.944          | --                          | --               | 173.463.739                                           | 3.411.369             | 8.483.870          | --                          | --                 |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka Hesapları Dahil)                                         | 80.044.649                                            | 300.053               | 4.645.405          | --                          | --               | 175.439.729                                           | 2.076.132             | 9.794.352          | 140                         | --                 |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                                        | <b>225.223.758</b>                                    | <b>3.281.513</b>      | <b>10.880.349</b>  | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>348.903.468</b>                                    | <b>5.487.501</b>      | <b>18.278.222</b>  | <b>140</b>                  | <b>--</b>          |
| <b>4. Duran Varlıklar</b>                                                                              | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>                   | <b>--</b>          |
| <b>5. Toplam Varlıklar (3+4)</b>                                                                       | <b>225.223.758</b>                                    | <b>3.281.513</b>      | <b>10.880.349</b>  | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>348.903.468</b>                                    | <b>5.487.501</b>      | <b>18.278.222</b>  | <b>140</b>                  | <b>--</b>          |
| 6. Ticari Borçlar                                                                                      | 83.581.302                                            | 2.882.105             | 2.441.147          | 77.594                      | --               | 157.742.990                                           | 5.750.666             | 4.759.708          | 34.107                      | 4.032.511          |
| 7. Finansal Yükümlülükler                                                                              | 171.421.578                                           | -                     | 10.507.121         | --                          | --               | 206.692.815                                           | --                    | 13.675.677         | --                          | --                 |
| 8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                    | 29.908.690                                            | 74.619                | 1.766.158          | --                          | --               | 22.007.786                                            | 602.068               | 924.207            | --                          | --                 |
| <b>9. Kısa Vadeli Yükümlülükler<br/>(6+7+8)</b>                                                        | <b>284.911.570</b>                                    | <b>2.956.724</b>      | <b>14.714.426</b>  | <b>77.594</b>               | <b>--</b>        | <b>386.443.591</b>                                    | <b>6.352.734</b>      | <b>19.359.592</b>  | <b>34.107</b>               | <b>4.032.511</b>   |
| 9a.Finansal Yükümlülükler                                                                              | 3.960.124                                             | --                    | 242.732            | -                           | --               | 14.861.196                                            | --                    | 983.280            | --                          | --                 |
| <b>10. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                   | <b>3.960.124</b>                                      | <b>--</b>             | <b>242.732</b>     | <b>-</b>                    | <b>--</b>        | <b>14.861.196</b>                                     | <b>--</b>             | <b>983.280</b>     | <b>--</b>                   | <b>--</b>          |
| <b>11. Toplam Yükümlülükler (9+10)</b>                                                                 | <b>288.871.694</b>                                    | <b>2.956.724</b>      | <b>14.957.158</b>  | <b>77.594</b>               | <b>--</b>        | <b>401.304.787</b>                                    | <b>6.352.734</b>      | <b>20.342.872</b>  | <b>34.107</b>               | <b>4.032.511</b>   |
| <b>12. Bilanço Dışı Döviz<br/>CinsindenTürev Araçların Net<br/>Varlık / (Yükümlülük)<br/>Pozisyonu</b> | <b>83.141.920</b>                                     | <b>1.000.000</b>      | <b>4.200.000</b>   | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>91.030.260</b>                                     | <b>--</b>             | <b>6.200.000</b>   | <b>--</b>                   | <b>--</b>          |
| <b>13. Net Yabancı Para Varlık /<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu (5-<br/>11+12)</b>                         | <b>19.493.984</b>                                     | <b>1.324.789</b>      | <b>123.191</b>     | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>38.628.941</b>                                     | <b>(865.233)</b>      | <b>4.135.350</b>   | <b>(33.967)</b>             | <b>(4.032.511)</b> |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı<br/>Para Varlık / (Yükümlülük)<br/>Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)</b>     | <b>(63.647.936)</b>                                   | <b>324.789</b>        | <b>(4.076.809)</b> | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>(52.401.319)</b>                                   | <b>(865.233)</b>      | <b>(2.064.650)</b> | <b>(33.967)</b>             | <b>(4.032.511)</b> |
| <b>15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan<br/>Finansal Araçların Toplam<br/>Gerçeğe Uygun değeri</b>        | <b>589.477</b>                                        | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>6.541.524</b>                                      | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>                   | <b>--</b>          |
| <b>16. İhracat (Dipnot 15)</b>                                                                         | <b>75.890.756</b>                                     | <b>238.990</b>        | <b>4.503.457</b>   | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>208.869.655</b>                                    | <b>3.907.541</b>      | <b>16.115.352</b>  | <b>1.590</b>                | <b>2.911.411</b>   |
| <b>İhracat (*)</b>                                                                                     | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>--</b>                   | <b>--</b>        | <b>36.402.551</b>                                     | <b>505.084</b>        | <b>3.727.041</b>   | <b>--</b>                   | <b>148.981</b>     |
| <b>17. İthalat</b>                                                                                     | <b>162.066.021</b>                                    | <b>6.998.919</b>      | <b>4.028.410</b>   | <b>64.482</b>               | <b>8.486.933</b> | <b>536.893.549</b>                                    | <b>34.479.980</b>     | <b>26.809.071</b>  | <b>205.263</b>              | <b>149.502</b>     |
| <b>İthalat (*)</b>                                                                                     | <b>--</b>                                             | <b>--</b>             | <b>--</b>          | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>126.813.995</b>                                    | <b>75.781.716</b>     | <b>50.732.078</b>  | <b>252.168</b>              | <b>48.033</b>      |

\* 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 Mart 2022 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:

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>    |                                       |                                        |                                    |                                        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>31 Mart 2022</b>                             |                                       |                                        |                                    |                                        |
| <b>Kar / Zarar</b>                              |                                       |                                        | <b>Özkaynaklar</b>                 |                                        |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | 475.397                               | (475.397)                              | --                                 | --                                     |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                    | -                                      | --                                 | --                                     |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | 475.397                               | (475.397)                              | --                                 | --                                     |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | (6.639.287)                           | 6.639.287                              | --                                 | --                                     |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | (6.639.287)                           | 6.639.287                              | --                                 | --                                     |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | (148.831)                             | 148.831                                | --                                 | --                                     |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | (148.831)                             | 148.831                                | --                                 | --                                     |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>(6.312.721)</b>                    | <b>6.312.721</b>                       | --                                 | --                                     |
| <b>31 Aralık 2021</b>                           |                                       |                                        |                                    |                                        |
| <b>Kar / Zarar</b>                              |                                       |                                        | <b>Özkaynaklar</b>                 |                                        |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | (1.153.269)                           | 1.153.269                              | --                                 | --                                     |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | (1.153.269)                           | 1.153.269                              | --                                 | --                                     |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | (3.114.876)                           | 3.114.876                              | --                                 | --                                     |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | (3.114.876)                           | 3.114.876                              | --                                 | --                                     |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | (901.403)                             | 901.403                                | --                                 | --                                     |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | (901.403)                             | 901.403                                | --                                 | --                                     |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>(5.169.548)</b>                    | <b>5.169.548</b>                       | --                                 | --                                     |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2022 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 Etkileven 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 2022   | 1.105.027.426 |
| 31 Aralık 2021 | 1.150.347.817 |

=====