

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar
ve Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar ve Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu	-
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 Notlar	6 - 38

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

**Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Genel Kurulu'na,**

Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
8 Ağustos 2022

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



Selçuk Şahin, SMMM
Sorumlu Denetçi

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş., a Turkish joint stock company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Garantisi ile sınırlı bir Birleşik Krallık şirketi olan BDO International Limited'in üyesi ve bir Türk anonim şirketi olan BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, bağımsız üye kuruluşlardan oluşan BDO ağıının bir parçasını teşkil etmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	184.662.431	208.157.156
Finansal Yatırımlar	5	57.266.441	--
Ticari Alacaklar		689.982.058	479.619.644
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,24	34.615.121	42.291.776
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	655.366.937	437.327.868
Diğer Alacaklar		1.516.637	585.016
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.516.637	585.016
Türev Araçlar	9	1.659.992	6.541.524
Stoklar	8	388.039.334	288.384.631
Peşin Ödenmiş Giderler	10	104.346.570	93.071.647
Diğer Dönen Varlıklar	14	3.664.064	14.101.707
Ara Toplam		1.431.137.527	1.090.461.325
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	3.055.840	748.089
Toplam Dönen Varlıklar		1.434.193.367	1.091.209.414
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		248.637	271.099
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	248.637	271.099
Diğer Alacaklar		35.260	35.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		35.260	35.290
Maddi Duran Varlıklar		33.857.485	30.395.424
Kullanım Hakkı Varlıkları		20.540.526	8.208.137
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		19.159.831	7.964.640
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		19.159.831	7.964.640
Peşin Ödenmiş Giderler	10	3.054.811	2.479.264
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	71.095.822	37.958.238
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		147.992.379	87.312.099
Toplam Varlıklar		1.582.185.746	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	319.551.955	229.022.248
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	69.520.119	60.681.852
Ticari Borçlar		222.460.411	211.838.653
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7, 24	62.397.806	54.417.245
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	160.062.605	157.421.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	6.817.431	5.344.896
Diğer Borçlar		1.892.601	2.469.853
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.892.601	2.469.853
Ertelenmiş Gelirler	10	120.645.593	60.463.856
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	19.207.262	11.210.202
Kısa Vadeli Karşılıklar		25.866.344	20.637.862
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	--	2.719.377
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	25.866.344	17.918.485
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.534.539	356.591
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	14	1.534.539	356.591
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		787.496.255	602.026.013
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	77.674.255	38.033.254
Diğer Borçlar		351.430	360.264
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		351.430	360.264
Ertelenmiş Gelirler	10	498.040	480.707
Uzun Vadeli Karşılıklar		55.517.162	39.874.655
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	55.517.162	39.874.655
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		134.040.887	78.748.880
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(15.613.094)	(6.258.830)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları (Kayıpları)		(15.613.094)	(6.258.830)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	21.168.163	21.168.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	446.372.237	374.421.624
Net Dönem Karı veya Zararı		172.256.248	71.950.613
Toplam Özkaynaklar		660.648.604	497.746.620
Toplam Kaynaklar		1.582.185.746	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmemiş	Geçmiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2022-	1 Nisan 2022-	1 Ocak 2021-	1 Nisan 2021-
	Dipnot	30 Haziran 2022	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021	30 Haziran 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	1.046.200.654	575.069.946	499.963.929	277.773.972
Satışların Maliyeti (-)	16	(733.262.726)	(404.678.064)	(389.732.835)	(223.673.019)
BRÜT KAR		312.937.928	170.391.882	110.231.094	54.100.953
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(37.225.374)	(19.274.968)	(20.436.737)	(10.025.145)
Pazarlama Giderleri(-)	17	(98.588.044)	(58.351.123)	(57.556.304)	(32.358.474)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	17	(12.847.175)	(6.319.132)	(8.612.223)	(4.815.079)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	126.302.759	30.422.194	62.812.812	21.301.865
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	18	(87.261.660)	(29.305.517)	(26.272.826)	(7.070.112)
ESAS FAALİYET KARI		203.318.434	87.563.336	60.165.816	21.134.008
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	35.745.047	34.558.869	15.828	3.697
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	19	(164.013)	(161.881)	--	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		238.899.468	121.960.324	60.181.644	21.137.705
Finansman Giderleri (-)	20	(61.232.171)	(24.017.996)	(27.376.199)	(13.618.713)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		177.667.297	97.942.328	32.805.445	7.518.992
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(5.411.049)	(13.412.150)	(5.556.165)	(2.673.921)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	(36.210.067)	(18.975.081)	(11.766.990)	(4.883.833)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	30.799.018	5.562.931	6.210.825	2.209.912
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM NET KARI		172.256.248	84.530.178	27.249.280	4.845.071
DÖNEM NET KARI		172.256.248	84.530.178	27.249.280	4.845.071
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(11.692.830)	(10.415.673)	(934.740)	(1.436.216)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	2.338.566	2.083.135	186.948	287.243
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(9.354.264)	(8.332.538)	(747.792)	(1.148.973)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		162.901.984	76.197.640	26.501.488	3.696.098
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	23	15,950	7,827	2,523	0,449

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2021 bakiyesi	15	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)	--
Ödenen Kar Payları		--	--	--	--	(24.840.000)	--	(24.840.000)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(747.792)	--	--	27.249.280	26.501.488
Dönem Karı		--	--	--	--	--	27.249.280	27.249.280
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(747.792)	--	--	--	(747.792)
30 Haziran 2021 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(4.262.858)	21.168.163	374.421.624	27.249.280	455.041.259

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2022 Bakiyesi	15	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)	--
Ödenen Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(9.354.264)	--	--	172.256.248	162.901.984
Dönem Karı		--	--	--	--	--	172.256.248	172.256.248
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(9.354.264)	--	--	--	(9.354.264)
30 Haziran 2022 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(15.613.094)	21.168.163	446.372.237	172.256.248	660.648.604

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	1 Ocak-30 Haziran 2022	1 Ocak-30 Haziran 2021
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(153.694.073)	(188.662.612)
Dönem Net Karı		172.256.248	27.249.280
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(13.030.290)	7.756.137
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		9.367.404	6.663.204
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,8	471.169	1.750.608
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	12.829.689	7.510.306
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(2.068.681)	(3.009.706)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		9.929.514	3.245.623
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5,9,18	(21.423.016)	(13.944.235)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	5.411.049	5.556.165
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(27.547.418)	(15.828)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(283.001.038)	(185.766.893)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 24	(197.912.122)	(69.592.423)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(57.088.026)	(100.535)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	(97.329.145)	(148.661.156)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 24	16.871.165	65.190.528
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.902.595)	13.676.738
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		61.359.685	(46.280.045)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(123.775.080)	(150.761.476)
Ödenen Temettüleri		-	(24.840.000)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(18.406.630)	(11.588.432)
Alınan Faiz	18	2.068.681	3.009.706
Ödenen Faiz		(9.929.514)	(3.245.623)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(3.651.530)	(1.236.787)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		8.206.196	(5.103.194)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		32.893.723	142.312
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(24.687.527)	(5.291.006)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	45.500
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		121.993.152	139.238.116
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	125.907.539	143.195.788
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.914.387)	(3.957.672)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(23.494.725)	(54.527.690)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	208.157.156	164.362.115
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	184.662.431	109.834.425

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmektedir olup, 30 Haziran 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.

30 Haziran 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 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	362	361
Ücretli (Mavi Yaka)	239	280
TOPLAM	601	641

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 yayımlanan 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 ("KGG") 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 KGG tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2022'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait finansal tablolar 8 Ağustos 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.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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)**

2.1.2. **Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

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

2.1.3. **Netleştirme**

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

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

Şirket, 30 Haziran 2022 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2022 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Haziran 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 – 30 Haziran 2021 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ve nakit akış tablolarında aşağıdaki değişiklikleri yapmıştır;

Önceki dönem "Esas faaliyetlerden diğer gelirler" hesabında gösterilen kredi kur farkı giderleri ve forward karşılık giderleri "Finansman Giderleri" hesabında gösterilmiştir.

Önceki dönem nakit akış tablosunda gösterilmemiş olan faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler ve faiz ödemelerine ilişkin 3.245.623 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.

**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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

Şirket 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'leri kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar, değişiklikler, geliştirmeler ve yorumlara ilişkin detaylara aşağıda yer verilmiştir.

a) 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş ve uygulanmaya başlayan değişiklikler

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-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.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 verilmekteydi.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

a) 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiş ve uygulanmaya başlayan değişiklikler (devamı)

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 29 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 yansıtmaktadır.

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

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 29 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 verilmekteydi. 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.

Değişikliğin uygulanmasında, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

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.

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 değişiklik 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.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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’ye 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 muhasebeleştirmesi 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.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan değişiklikler (Devamı)

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.

TMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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 KGG tarafından da TMS 8'e ilişkin 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.

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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 yayımlamıştır. 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 etmediğini açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

TFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 29 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 finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle 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 kavuşturacaktır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerin dikkate alınmamasına yönelik hükmü 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.

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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)**

2.3 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020’de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konu etkilenmekte ve salgının etkileri nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır.

Bu süreçte, COVID-19’un Şirket’in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında önemli bir olumsuzluk yaşanmamıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2022 tarihli özet finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket bu kapsamda, 30 Haziran 2022 tarihli özet finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıklar ve diğer varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. **Bölgelere 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

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	4.028	3.738
Banka	177.162.791	199.483.343
- vadesiz TL mevduat	36.449.885	13.890.491
- vadesiz döviz mevduat	54.792.932	23.104.690
- vadeli TL mevduat	27.808.138	9.771.039
- vadeli döviz mevduat	51.136.822	151.731.021
- blokeli TL mevduat	6.975.014	986.102
Alınan çekler	7.081.076	8.286.300
B tipi likit yatırım fonu	414.536	383.775
Toplam	184.662.431	208.157.156

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	513.000	8.547.298	7 Temmuz 2022	2,80
Avro	2.451.887	42.589.524	1 Temmuz 2022 - 9 Ağustos 2022	1,52 – 2,60
TL	27.808.138	27.808.138	1 Temmuz 2022 - 19 Temmuz 2022	15,20- 21,00
Toplam		78.944.960		

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

31 Aralık 2021				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
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
Toplam		161.502.060		

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 6.975.014 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2021- 986.102 TL.)

5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (*)	57.266.441	-
ABD Doları	13.316.330	-
Avro	43.950.111	-
Toplam	57.266.441	-

Şirket'in 30.06.2022 tarihi itibarıyla 787.439 ABD Doları ve 2.471.125 Avro kur korumalı mevduatı bulunmaktadır. Mevduat hesaplarının vade süreleri 181 gündür.

(*) Vadesi üç ay ile bir yıl arasında olan vadeli mevduatları ifade etmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**6. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	306.206.969	221.799.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	69.520.119	60.681.852
Kiralamalar	13.344.986	7.223.168
<i>Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar</i>	8.225.329	7.223.152
<i>Finansal kiralama işlemlerinden borçlar</i>	5.119.657	16
Toplam	389.072.074	289.704.100

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,00-3,50	11.897.130	207.026.725
TL	13,00-27,95	168.700.363	168.700.363
Toplam			375.727.088

31 Aralık 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin 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
Toplam			282.480.932

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	57.914.826	35.762.423
Kiralamalar	19.759.429	2.270.831
<i>Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar</i>	14.370.090	2.270.831
<i>Finansal kiralama işlemlerinden borçlar</i>	5.389.339	--
Toplam	77.674.255	38.033.254

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	3,6 - 6,00	1.906.522	33.176.160
TL	19,79-27,95	24.738.666	24.738.666
Toplam			57.914.826

31 Aralık 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	2,75	983.280	14.861.203
TL	19,25	20.901.220	20.901.220
Toplam			35.762.423

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

7. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	201.531.374	171.317.443
Alacak senetleri ve vadeli çekler	261.085.955	177.903.534
Diğer alacaklar	246.740.664	133.782.050
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(3.909.520)	(2.262.485)
Vadeli çekler	(6.619.302)	(3.729.127)
Alıcılar	(4.101.427)	(3.119.466)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(39.360.807)	(36.564.081)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	655.366.937	437.327.868
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 24)	34.615.121	42.291.776
Toplam	689.982.058	479.619.644

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	331.060	352.922
Alacak senetleri reeskontu (-)	(82.423)	(81.823)
Toplam	248.637	271.099

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 100 gündür (31 Aralık 2021 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	36.564.081	33.544.509
Cari dönem karşılık gideri	3.519.003	1.502.889
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 18)	(722.277)	(370.815)
Kapanış bakiyesi	39.360.807	34.676.583

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	161.189.804	158.214.363
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(1.127.199)	(792.955)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	160.062.605	157.421.408
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 24)	62.397.806	54.417.245
Toplam	222.460.411	211.838.653

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 37 gündür (31 Aralık 2021 – 53 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

8. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	163.448.292	116.239.200
Yarı mamul	11.120.321	33.464.304
Mamul	32.336.172	20.508.375
Ticari mal	197.455.748	136.819.509
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 22)	(16.321.199)	(18.646.757)
Toplam	388.039.334	288.384.631

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Açılış bakiyesi	18.646.757	12.474.595
Cari dönem (geliri)/gideri	(2.325.558)	618.534
Kapanış bakiyesi	16.321.199	13.093.129

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**9. Türev Araçlar**

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
05.08.2022	750.000	Avro	12.440.775	TL	16,5877	849.718
23.09.2022	750.000	ABD Doları	12.728.625	TL	16,9715	573.891
29.07.2022	500.000	Avro	8.253.300	TL	16,5066	557.321
07.07.2022	500.000	ABD Doları	7.835.000	TL	15,6700	463.465
30.09.2022	750.000	Avro	13.719.975	TL	18,2933	413.942
12.08.2022	500.000	Avro	8.584.750	TL	17,1695	335.215
17.02.2023	750.000	Avro	16.492.500	TL	21,9900	191.681
16.09.2022	750.000	Avro	13.855.575	TL	18,4741	56.022
01.02.2023	500.000	Avro	10.894.750	TL	21,7895	47.988
20.01.2023	750.000	Avro	16.164.375	TL	21,5525	35.353
20.07.2022	750.000	Avro	13.180.125	TL	17,5735	(53.084)
05.07.2022	500.000	Avro	8.740.000	TL	17,4800	(69.543)
13.01.2023	1.000.000	Avro	21.563.500	TL	21,5635	(100.391)
26.07.2022	400.000	Avro	7.184.800	TL	17,9620	(145.649)
24.02.2023	750.000	Avro	17.092.350	TL	22,7898	(165.962)
02.09.2022	500.000	Avro	9.690.500	TL	19,3810	(536.874)
09.09.2022	750.000	Avro	14.640.375	TL	19,5205	(793.101)
						1.659.992

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

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer 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)
						6.541.524

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	95.902.160	90.798.452
Gelecek aylara ait giderler	8.444.410	2.273.195
Toplam	104.346.570	93.071.647

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	2.818.426	2.395.404
Gelecek yıllara ait giderler	236.385	83.860
Toplam	3.054.811	2.479.264

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	109.025.194	57.526.065
Gelecek aylara ait gelirler	11.620.399	2.937.791
Toplam	120.645.593	60.463.856

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait gelirler	498.040	480.707
Toplam	498.040	480.707

11. **Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 24.687.527 TL'dir (31 Aralık 2021 – 10.921.112 TL).

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 21.975.847 TL (31 Aralık 2021 – 208.747 TL), birikmiş amortisman tutarı 16.629.541 TL'dir (31 Aralık 2021 – 24.967 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 2.826.426 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2021 – 2.282.074 TL), 941.082 TL'si pazarlama giderlerine (30 Haziran 2021 – 585.305 TL), 602.007 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Haziran 2021 – 417.274 TL) ve 345.015 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Haziran 2021 – 278.789 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

12. Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 41.935.616 TL (31 Aralık 2021 - 24.919.793 TL) birikmiş amortisman tutarı 21.395.090 TL (31 Aralık 2021 - 16.711.656 TL).

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.042.629	2.166.944
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	3.389.214	2.831.120
Ödenecek personel ücretleri	385.588	346.832
Toplam	6.817.431	5.344.896

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek ikramiye karşılığı	--	2.719.377
Toplam	--	2.719.377

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 22)	22.845.969	14.683.396
Dava gider karşılığı (Dipnot 22)	787.945	370.926
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	2.232.430	2.864.163
Toplam	25.866.344	17.918.485

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 22)	53.455.455	38.802.405
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 22)	2.061.707	1.072.250
Toplam	55.517.162	39.874.655

e) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 453.897.083 TL'dir (31 Aralık 2021 - 345.942.165 TL).

f) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 297.983.013 TL'dir (31 Aralık 2021 - 197.663.085 TL).

g) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 39.360.807 TL'dir (31 Aralık 2021 - 36.564.081 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

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

30 HAZİRAN 2022	TL KARŞILIĞI	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	453.897.083	36.122.513	2.306.320	21.374.304	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen					
ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	453.897.083	36.122.513	2.306.320	21.374.304	237.392

31 ARALIK 2021	TL KARŞILIĞI	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'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 TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	345.942.165	11.127.850	1.953.415	20.795.153	237.392

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

14. **Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	1.782.995	13.621.545
Diğer KDV	1.429.488	251.539
Peşin ödenen vergi ve fonlar	147.828	107.786
Diğer özel tüketim vergisi	105.051	105.051
Diğer dönen varlıklar	198.702	15.786
Toplam	3.664.064	14.101.707

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler:</u>		
Diğer KDV	1.429.488	251.539
Özel tüketim vergisi	105.051	105.052
Toplam	1.534.539	356.591

15. **Özkaynaklar**

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 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
Sermaye	%100.00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		25.665.050
Toplam sermaye		36.465.050

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

15. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Haziran 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 ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 30 Haziran 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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
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
Geçmiş yıl karları	446.372.237	374.421.624

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Olağanüstü yedekler	356.321.764	284.371.151
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	446.372.237	374.421.624

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**15. Özkaynaklar (devamı)**

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

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

30 Haziran 2022			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
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
Toplam			90.050.473

31 Aralık 2021			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
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
Toplam			90.050.473

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

16. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Yurtiçi satışlar	934.489.625	535.010.908	425.808.189	236.772.539
Yurtdışı satışlar (Dipnot 25)	123.369.706	47.478.950	82.042.962	45.640.411
Diğer satışlar	1.998.713	511.638	1.595.270	792.791
Satıştan iadeler	(4.598.537)	(2.127.200)	(2.023.553)	(1.365.166)
Satış iskontoları	(9.058.853)	(5.804.350)	(7.458.939)	(4.066.603)
Toplam	1.046.200.654	575.069.946	499.963.929	277.773.972

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Satılan ticari mallar maliyeti	473.326.434	271.795.073	231.633.795	170.170.306
Satılan mamuller maliyeti	206.459.341	98.847.060	131.111.828	36.690.026
Satılan hizmet maliyeti	52.775.026	34.518.139	23.564.171	16.343.154
Satılan yarı mamul maliyeti	701.925	(482.208)	3.423.041	469.533
Toplam	733.262.726	404.678.064	389.732.835	223.673.019

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**17. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri ile Araştırma ve Geliştirme Giderleri**

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

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Genel yönetim giderleri	37.225.374	19.274.968	20.436.737	10.025.145
Pazarlama giderleri	98.588.044	58.351.123	57.556.304	32.358.474
Araştırma ve geliştirme giderleri	12.847.175	6.319.132	8.612.223	4.815.079
Toplam	148.660.593	83.945.223	86.605.264	47.198.698

18. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Kambiyo karı	78.243.412	9.826.955	35.514.050	9.547.697
Vade farkı gelirleri	30.734.045	18.001.509	17.427.814	9.555.437
Reeskont gelirleri	10.320.312	(135.025)	3.977.754	98.257
Faiz gelirleri	2.068.681	1.309.747	3.009.706	749.271
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	3.972.546	632.837	1.631.856	1.001.984
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	722.277	637.796	370.815	210.113
Alınan tazminatlar	96.245	69.148	300	--
Diğer gelirler ve karlar	145.241	79.227	880.517	139.106
Toplam	126.302.759	30.422.194	62.812.812	21.301.865

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Kambiyo zararları	52.634.747	15.741.728	13.414.015	3.665.317
Reeskont faiz giderleri	15.509.489	3.444.384	5.863.651	601.822
Garanti kapsamındaki masraflar	9.751.309	4.972.365	4.119.702	1.258.287
Vade farkı gideri	4.070.905	2.044.338	1.389.093	689.342
Komisyon giderleri	2.401.265	1.985.856	635.798	410.748
Ticari masraflar	2.062.199	1.636.155	500.743	271.235
Diğer giderler ve zararlar	831.746	(519.309)	349.824	173.361
Toplam	87.261.660	29.305.517	26.272.826	7.070.112

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**19. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler**

Yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	01 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022	01 Ocak 2021 - 30 Haziran 2021	01 Nisan 2021 - 30 Haziran 2021
Maddi duran varlık satış karları	27.711.431	27.641.622	15.828	3.697
Kur Korumalı Vadeli TL Mevduat Faizi	8.033.616	6.917.247	--	--
	35.745.047	34.558.869	15.828	3.697

Yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022	01 Nisan 2022 - 30 Haziran 2022	01 Ocak 2021 - 30 Haziran 2021	01 Nisan 2021 - 30 Haziran 2021
Maddi duran varlık satış zararı	(164.013)	(161.881)	--	--
	(164.013)	(161.881)	--	--

20. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Kredi Kur Farkı Giderleri	37.394.571	13.595.261	18.363.147	6.933.830
Forward Karşılık Giderleri	4.881.532	(1.070.514)	208.589	208.589
Kredi faiz giderleri	9.929.514	6.577.137	3.245.623	2.620.435
Kiralamalara ait faiz giderleri	2.534.550	1.258.403	1.143.234	644.645
E-tahsilat giderleri	2.388.045	1.883.847	3.398.953	3.007.781
Teminat mektubu giderleri	1.312.065	583.389	459.321	(39.301)
Diğer finansman giderleri	2.791.894	1.190.473	557.332	242.734
Toplam	61.232.171	24.017.996	27.376.199	13.618.713

21. Satış Amacı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	52.550	52.550
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	3.003.290	695.539
Toplam	3.055.840	748.089

30 Haziran 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.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, 695.539 TL tutarındaki satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.624 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, 2.307.751 TL tutarındaki satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul ili Ümraniye ilçesi Yukarı Dudullu mahallesinde bulunan 70 pafta ve 6432 parselinde kayıtlı, 18.328 m² büyüklüğündeki arsa üzerinde kurulu fabrikadan oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

22. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Cari dönem vergisi	(36.210.067)	(18.975.081)	(11.766.990)	(4.883.833)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	30.799.018	5.562.931	6.210.825	2.209.912
Toplam vergi geliri / (gideri)	(5.411.049)	(13.412.150)	(5.556.165)	(2.673.921)

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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	37.673.430	24.893.545
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(18.466.168)	(13.683.343)
Toplam	19.207.262	11.210.202

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**22. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)****b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;**

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	7.333.278	--	1.686.654	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 8)	16.321.199	18.646.757	3.753.876	4.288.754
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	22.608.179	13.513.750	5.199.880	3.108.161
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	8.232.616	5.629.810	1.893.502	1.294.856
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 13)	22.845.969	14.683.396	5.254.573	3.377.181
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 13)	787.945	370.926	181.227	85.313
İsim hakkı karşılığı	790.407	--	181.794	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 13)	2.061.707	1.072.250	412.341	214.450
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	8.225.329	7.223.152	1.891.826	1.661.325
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	14.370.090	2.270.831	2.874.018	454.166
Risturn karşılığı	1.762.373	--	405.346	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	219.243.149	88.193.549	43.758.530	17.617.843
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 13)	53.455.455	38.802.405	10.691.092	7.760.482
Türev işlemler	--	4.822.097	--	1.109.082
Diğer	--	4.478.947	--	1.030.159
Ertelenmiş vergi varlıkları	378.037.696	199.707.870	78.184.659	42.001.772
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	--	(248.644)	--	(57.188)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(1.127.395)	(792.955)	(259.302)	(182.381)
Türev araç değerlemesi	(1.659.992)	(6.541.524)	(381.798)	(1.504.551)
Kullanım hakkı varlıkları	(20.540.526)	(8.208.137)	(4.108.105)	(1.641.627)
Gelir Tahakkuku (*)	(8.211.408)	(2.859.943)	(1.888.625)	(657.787)
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	(2.097.719)	--	(268.594)	--
Diğer (*)	(793.099)	--	(182.413)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(34.430.139)	(18.651.203)	(7.088.837)	(4.043.534)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	343.607.557	181.056.667	71.095.822	37.958.238

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**22. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	71.095.822	24.455.231
Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı	(37.958.238)	(18.057.458)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	33.137.584	6.397.773

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	30.799.018	5.562.931	6.210.825	2.209.912
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	2.338.566	2.083.135	186.948	287.243
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	33.137.584	7.646.066	6.397.773	2.497.155

23. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Dönem karı (TL)	172.256.248	84.530.178	27.249.280	4.845.071
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	15,950	7,827	2,523	0,449
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**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Carrier Solutions Contracting And Trading	7.744.003	6.106.562
Arabian Air Conditioning Company Ltd	7.368.867	1.944.289
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia Sl	4.533.896	2.296.194
AHI Carrier Fzc	3.148.871	19.190.039
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	3.011.769	4.261.436
Carrier Kuwait Airconditioning	1.871.465	3.292.567
Carrier Distribution Italy S.R.L.	1.645.080	--
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	1.012.509	1.662.723
AHI Carrier Romania Srl	876.648	--
AHI Carrier Gmbh	841.250	--
Carrier Air Conditioning Sales&Service (Shanghai) Co.,Ltd.	527.340	--
AHI Carrier Nz Ltd	430.308	--
Kidde Products Limited	346.703	233.167
AHI Carrier Hvac Bulgaria Eood	308.967	--
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	270.033	342.981
Carrier Corporation	232.363	190.644
Carrier Klimatechnik Gmbh	172.850	--
Alarko Holding A.Ş.	100.468	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	68.027	228.996
Carrier Ercd Montluel	51.568	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	27.542	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	25.872	24.521
Hvac Clima	2.584	--
UTS Carrier LLC	--	2.192.919
Carrier Asia Limited	--	265.632
Carrier SCS (Ercd)	--	18.382
Carrier Societe En Commandite Simple	--	16.077
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 İns.Tic.A.S.	--	1.297
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	95
İlişkili Taraflardan Alacak Reeskontu (-)	(3.862)	(54)
Toplam (Dipnot 7)	34.615.121	42.291.776

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	21.025.522	14.488.095
Century Carrier Residential Air-Conditioning	18.912.306	10.047.253
Carrier SCS (Ercd)	13.674.361	13.205.183
Toshiba Carrier Corporation	3.492.358	901.274
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	2.851.500	730.753
Carrier Corporation	973.458	1.401.059
Alarko Holding A.Ş.	548.018	3.783.287
U.T. Electronic Controls	315.577	77.834
Toshiba Carrier Uk Ltd	228.872	585.378
AHI Carrier Fzc	185.538	583.988
Automated Logic Corporation	131.383	446.172
Carrier SCS (Ercd)	59.109	--
Carrier Asia Limited	--	8.165.835
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.134
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(196)	--
Toplam (Dipnot 7)	62.397.806	54.417.245

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Carrier Solutions Contracting And Trading	31.969.962	4.669.450	15.452.380	4.243.336
AHI Carrier Fzc	10.144.561	3.983.889	7.709.268	4.433.545
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia Sl	6.992.627	3.984.201	3.202.038	2.218.981
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	6.751.355	5.607.640	3.251.662	1.744.602
Arabian Air Conditioning Company Ltd	6.547.461	--	645.016	645.016
Carrier Distribution Italy S.R.L.	3.292.336	1.535.542	--	--
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	2.746.280	--	--	--
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	2.628.042	--	--	--
UTS Carrier LLC	2.424.901	--	9.848.592	3.004.868
Carrier Kuwait Airconditioning	2.086.171	1.931.437	1.122.232	960.309
AHI Carrier Gmbh	1.350.513	1.350.513	15.915	15.915
Kidde Products Limited	1.331.152	941.574	372.497	231.793
AHI Carrier Romania Srl	802.267	--	--	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	589.874	--	992.034	603.183
Carrier Air Conditioning Sales&Service (Shanghai) Co.,Ltd.	547.206	--	204.442	204.442
Carrier Transicold	468.057	--	1.106.354	1.106.354
AHI Carrier Hvac Bulgaria Eood	465.589	394.911	1.229.293	1.103.773
Carrier Klimatechnik Gmbh	461.629	--	--	--
AHI Carrier Nz Ltd	448.805	--	--	--
Carrier Corporation	447.092	221.000	--	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	260.103	43.588	293.754	122.075
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	185.352	129.282	54.114	49.314
Carrier SCS (Ercd)	154.209	69.586	1.100.936	961.633
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	108.107	--	--	--
Alarko Holding A.Ş.	49.687	49.687	2.768	130
Carrier Australia Pty Ltd	26.022	--	1.981.894	519.902
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	7.050	3.525	5.184	2.592
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	--	1.321.452	780.165
Carrier Singapore (Pte) Ltd.	--	--	830.302	830.302
Carrier Asia Limited	--	--	699.044	255.253
Carrier Polska Sp.Z.O.O.	--	--	91.429	--
Climate & Controls Benelux B.V.	--	--	6.101	--
Alyat	--	--	138	--
Toplam	83.286.410	24.915.825	51.538.839	24.037.483

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
Century Carrier Residential Air- Conditioning	90.307.545	79.814.122	59.282.234	14.035.884
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	48.763.229	27.306.982	63.033.385	40.405.620
Carrier SCS (Ercd)	37.881.000	25.756.507	17.669.799	10.829.026
Toshiba Carrier Corporation	10.704.305	9.616.272	8.619.247	592.292
Carrier Asia Limited	8.486.933	--	1.131.387	1.131.387
Alarko Holding A.Ş.	2.891.614	1.730.872	1.789.534	864.505
Automated Logic Corporation	2.887.871	1.556.946	1.509.935	1.213.731
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	2.592.096	1.712.210	2.394.338	846.699
Toshiba Carrier Uk Ltd	2.478.717	1.407.150	1.011.738	275.974
Carrier Kuwait Airconditioning	1.864.284	--	387.507	362.760
Carrier Arcd Pte Ltd	1.653.805	1.653.805	1.537.948	1.537.948
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	1.550.805	1.280.258	1.540.287	520.804
Carrier European Replacement Compenents Division	1.328.593	448.850	1.282.464	1.282.464
Carrier Corporation	1.289.796	1.227.627	1.780.643	733.977
Profroid Industries	1.030.560	322.210	611.888	473.845
Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	780.324	172.333	34.871	--
U.T. Electronic Controls	575.700	466.198	269.683	231.712
Carrier Klimatechnik Gmbh	176.444	--	--	--
Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İns.Tic.A.S.	163.170	--	--	--
Clk Corporation	128.375	76.078	382.259	22.072
Fenwal Controls	92.311	92.311		
AHI Carrier Fzc	34.681	10.335	20.474	3.582
Carrier Australia Pty Ltd	21.438	21.438	--	--
UTC Climate, Controls & Security International SAS	--	--	153.858	--
Carrier Solutions Contracting And Trading	--	--	38.370	38.370
UTS Carrier LLC	--	--	27.155	27.155
Climate & Controls Benelux B.V.	--	--	15.358	15.358
Toshiba Carrier Europe S. A. S.	--	--	7.396	--
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	--	--	225	--
Toplam	217.683.596	154.672.504	164.531.983	75.445.165

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 3.518.232 TL'dir (30 Haziran 2021 – 1.357.008 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

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

	1 Ocak 2022- 30 Haziran 2022	1 Nisan 2022- 30 Haziran 2022	1 Ocak 2021- 30 Haziran 2021	1 Nisan 2021- 30 Haziran 2021
<u>Alınan kira:</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	101.376	51.777	77.738	40.008
Toplam	101.376	51.777	77.738	40.008
<u>Ödenen kira:</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	600.000	300.000	747.411	399.494
Alarko Holding A.Ş.	172.913	86.775	166.578	84.864
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	18.084	9.042	15.120	8.201
Toplam	790.997	395.817	929.109	492.559
<u>Ödenen komisyon:</u>				
Carrier Kuwait		--	--	--
Airconditioning	1.864.284			
Carrier Klimatechnik Gmbh	176.444	--	--	--
AHI Carrier Fzc	24.345	--	20.474	16.892
Climate & Controls Benelux B.V.	--	--	5.030	--
Toplam	2.065.073	--	25.504	16.892

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2022 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 210.265.200 TL'dir. (31 Aralık 2021 – 176.187.600 TL). 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

25. 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

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 2022					31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	74.643.712	1.074.048	3.267.026	--	--	173.463.739	3.411.369	8.483.870	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	107.530.925	650.577	5.564.848	1.459	--	175.439.729	2.076.132	9.794.352	140	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	182.174.637	1.724.625	8.831.874	1.459	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	182.174.637	1.724.625	8.831.874	1.459	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
6. Ticari Borçlar	123.754.720	4.944.782	2.321.852	37.624	52.954	157.742.990	5.750.666	4.759.708	34.107	4.032.511
7. Finansal Yükümlülükler	237.519.313	--	13.649.437	--	--	206.692.815	--	13.675.677	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	20.627.974	336.034	863.097	--	--	22.007.786	602.068	924.207	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	381.902.007	5.280.816	16.834.386	37.624	52.954	386.443.591	6.352.734	19.359.592	34.107	4.032.511
9a. Finansal Yükümlülükler	33.176.152	--	1.906.522	--	--	14.861.196	--	983.280	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	33.176.152	--	1.906.522	--	--	14.861.196	--	983.280	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	415.078.159	5.280.816	18.740.908	37.624	52.954	401.304.787	6.352.734	20.342.872	34.107	4.032.511
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	194.305.040	1.250.000	9.900.000	--	--	91.030.260	--	6.200.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(38.598.482)	(2.306.191)	(9.034)	(36.165)	(52.954)	38.628.941	(865.233)	4.135.350	(33.967)	(4.032.511)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8-10)	(232.903.522)	(3.556.191)	(9.909.034)	(36.165)	(52.954)	(52.401.319)	(865.233)	(2.064.650)	(33.967)	(4.032.511)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	1.659.992	--	--	--	--	6.541.524	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 16)	123.369.706	593.524	7.135.558	--	--	208.869.655	3.907.541	16.115.352	1.590	2.911.411
İhracat (*)	--	--	--	--	--	82.042.962	2.053.803	6.988.847	1.590	1.452.187
17. İthalat	386.266.335	15.306.490	9.836.028	156.833	627.101	536.893.549	34.479.980	26.809.071	205.263	149.502
İthalat (*)	--	--	--	--	--	257.893.594	19.644.886	10.658.973	81.746	149.502

* 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Haziran 2022				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.925.112)	5.925.112	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(5.925.112)	5.925.112	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(17.212.091)	17.212.091	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(17.212.091)	17.212.091	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(78.259)	78.259	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(78.259)	78.259	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(23.215.462)	23.215.462	--	--
31 Aralık 2021				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.153.269)	1.153.269	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(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 (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(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 (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(901.403)	901.403	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(5.169.548)	5.169.548	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

26. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Şirket'in aktifinde kayıtlı, İstanbul ili Ümraniye ilçesi Yukarı Dudullu mahallesinde bulunan, tapunun 70 pafta ve 6432 parselinde kayıtlı, 18.328 m² yüzölçümlü arsası ve üzerindeki taşınmazlarının 329.372.000 Türk Lirası bedel ile satışı konusunda bir alıcı ile ön anlaşmaya varıldığı daha önce kamuoyuna duyurulmuştu. Alıcı ile yapılan görüşmeler sonucunda söz konusu satış işleminin iptali konusunda mutabakata varılarak satış ön anlaşması fesh edilmiştir. Bu konuda potansiyel alıcılar ile görüşmelere devam edilmektedir.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	1.279.117.785
31 Aralık 2021	1.150.347.817

=====