

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET  
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren  
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait  
Özet Finansal Tablolar**

**İÇİNDEKİLER**

**SAYFA**

|                                                      |        |
|------------------------------------------------------|--------|
| Özet Finansal Durum Tablosu                          | 1-2    |
| Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu  | 3      |
| Özet Özkaynak Değişim Tablosu                        | 4      |
| Özet Nakit Akış Tablosu                              | 5      |
| Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar | 6 - 34 |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                 |        | Cari Dönem                           | Önceki Dönem               |
|-------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|----------------------------|
|                                                 |        | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|                                                 | Dipnot | 31 Mart 2023                         | 31 Aralık 2022             |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                                      |                            |
| <u>Dönen Varlıklar :</u>                        |        |                                      |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4      | 236.872.458                          | 553.069.975                |
| Finansal Yatırımlar                             | 5      | 93.495.190                           | 111.400.151                |
| Ticari Alacaklar                                |        | 1.048.968.447                        | 674.230.846                |
| — İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 7,24   | 74.858.955                           | 77.583.290                 |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7      | 974.109.492                          | 596.647.556                |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 3.141.211                            | 2.791.290                  |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 8      | 3.141.211                            | 2.791.290                  |
| Türev Araçlar                                   | 10     | 2.403.666                            | --                         |
| Stoklar                                         | 9      | 526.210.296                          | 464.220.835                |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 11     | 183.814.682                          | 215.822.076                |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 15     | 57.646.354                           | 17.723.737                 |
| Ara Toplam                                      |        | 2.152.552.304                        | 2.039.258.910              |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar    | 21     | 695.539                              | 695.539                    |
| <b>Toplam Dönen Varlıklar</b>                   |        | <b>2.153.247.843</b>                 | <b>2.039.954.449</b>       |
| <u>Duran Varlıklar :</u>                        |        |                                      |                            |
| Ticari Alacaklar                                |        | 120.944                              | 222.884                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 7      | 120.944                              | 222.884                    |
| Diğer Alacaklar                                 |        | 36.426                               | 36.426                     |
| — İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 8      | 36.426                               | 36.426                     |
| Maddi Duran Varlıklar                           |        | 240.831.734                          | 36.468.144                 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                       |        | 22.216.508                           | 25.438.088                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |        | 25.210.408                           | 25.119.476                 |
| — Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           |        | 25.210.408                           | 25.119.476                 |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 11     | 3.052.431                            | 1.885.398                  |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        | 22     | 91.105.426                           | 85.622.680                 |
| Diğer Duran Varlıklar                           |        | 7                                    | 7                          |
| <b>Toplam Duran Varlıklar</b>                   |        | <b>382.573.884</b>                   | <b>174.793.103</b>         |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |        | <b>2.535.821.727</b>                 | <b>2.214.747.552</b>       |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                                                           |        | Cari Dönem                           | Önceki Dönem               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                           |        | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|                                                                                           | Dipnot | 31 Mart 2023                         | 31 Aralık 2022             |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |        |                                      |                            |
| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |        |                                      |                            |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 6      | 492.929.245                          | 414.533.783                |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 6      | 81.647.703                           | 69.344.358                 |
| Ticari Borçlar                                                                            |        | 387.767.117                          | 305.417.826                |
| — İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                       | 7,24   | 118.823.902                          | 77.605.993                 |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                               | 7      | 268.943.215                          | 227.811.833                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          | 14     | 35.096.967                           | 16.014.507                 |
| Diğer Borçlar                                                                             |        | 5.245.997                            | 2.980.696                  |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                | 8      | 5.245.997                            | 2.980.696                  |
| Türev Araçlar                                                                             | 10     | --                                   | 4.306.296                  |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 11     | 162.268.477                          | 142.486.424                |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 22     | 32.696.401                           | 42.888.946                 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |        | 48.992.905                           | 38.213.016                 |
| — Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                           | 14     | 48.992.905                           | 38.213.016                 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |        | 133.221.288                          | 657.890                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler                                          | 15     | 133.221.288                          | 657.890                    |
| <b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |        | <b>1.379.866.100</b>                 | <b>1.036.843.742</b>       |
| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>                                                         |        |                                      |                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 6      | 80.385.872                           | 40.087.300                 |
| Diğer Borçlar                                                                             |        | 431.430                              | 431.430                    |
| — İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                | 8      | 431.430                              | 431.430                    |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       | 11     | 839.696                              | 683.467                    |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |        | 94.183.854                           | 104.475.474                |
| — Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                      | 14     | 94.183.854                           | 104.475.474                |
| <b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                   |        | <b>175.840.852</b>                   | <b>145.677.671</b>         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |        |                                      |                            |
| Ödenmiş Sermaye                                                                           | 16     | 10.800.000                           | 10.800.000                 |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                 | 16     | 25.665.050                           | 25.665.050                 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |        | (56.155.898)                         | (51.054.831)               |
| — Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                         |        | (56.155.898)                         | (51.054.831)               |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       | 16     | 30.114.163                           | 21.168.163                 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      | 16     | 926.701.757                          | 446.372.237                |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                |        | 42.989.703                           | 579.275.520                |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                 |        | <b>980.114.775</b>                   | <b>1.032.226.139</b>       |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                   |        | <b>2.535.821.727</b>                 | <b>2.214.747.552</b>       |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                                                   |        | Cari Dönem<br>Bağımsız Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | Önceki Dönem<br>Bağımsız Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                   | Dipnot |                                                                                     |                                                                                       |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                       |        |                                                                                     |                                                                                       |
| Hasılat                                                           | 17     | 958.986.736                                                                         | 471.130.708                                                                           |
| Satışların Maliyeti (-)                                           | 17     | (735.986.328)                                                                       | (328.584.662)                                                                         |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                   |        | <b>223.000.408</b>                                                                  | <b>142.546.046</b>                                                                    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                       | 18     | (69.572.644)                                                                        | (17.950.406)                                                                          |
| Pazarlama Giderleri (-)                                           | 18     | (90.746.146)                                                                        | (40.236.921)                                                                          |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                             | 18     | (12.103.462)                                                                        | (6.528.043)                                                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                | 19     | 100.628.927                                                                         | 95.880.565                                                                            |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                            | 19     | (44.386.919)                                                                        | (48.393.793)                                                                          |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                         |        | <b>106.820.164</b>                                                                  | <b>125.317.448</b>                                                                    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                 |        | 7.612.203                                                                           | 1.186.178                                                                             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                             |        | --                                                                                  | (2.132)                                                                               |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>           |        | <b>114.432.367</b>                                                                  | <b>126.501.494</b>                                                                    |
| Finansman Giderleri (-)                                           | 20     | (42.933.991)                                                                        | (46.776.525)                                                                          |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>                   |        | <b>71.498.376</b>                                                                   | <b>79.724.969</b>                                                                     |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri</b>             |        | <b>(28.508.673)</b>                                                                 | <b>8.001.101</b>                                                                      |
| Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                     | 22     | (32.696.401)                                                                        | (17.234.986)                                                                          |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                | 22     | 4.187.728                                                                           | 25.236.087                                                                            |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI</b>                      |        | <b>42.989.703</b>                                                                   | <b>87.726.070</b>                                                                     |
| <b>DÖNEM NET KARI</b>                                             |        | <b>42.989.703</b>                                                                   | <b>87.726.070</b>                                                                     |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                 |        |                                                                                     |                                                                                       |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>           |        |                                                                                     |                                                                                       |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) |        | (6.396.085)                                                                         | (1.277.157)                                                                           |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                | 22     | 1.295.018                                                                           | 255.431                                                                               |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>                             |        | <b>(5.101.067)</b>                                                                  | <b>(1.021.726)</b>                                                                    |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                      |        | <b>37.888.636</b>                                                                   | <b>86.704.344</b>                                                                     |

**Pay Başına Kazanç:**

|                                             |    |       |       |
|---------------------------------------------|----|-------|-------|
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç | 23 | 3,981 | 8,123 |
|---------------------------------------------|----|-------|-------|

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

|                                |                 |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar                 |                           |             |             |
|--------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| Dipnot                         | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu                                 | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) | Net Dönem Karı / (Zararı) | Toplam      |             |
| 01 Ocak 2022 Bakiyesi          | 16              | 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)              | --          |             |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  | --              | --                        | (1.021.726)                                                                                | --                                  | --                              | 87.726.070                | 86.704.344  |             |
| Dönem Karı                     | --              | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                              | 87.726.070                | 87.726.070  |             |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) | --              | --                        | (1.021.726)                                                                                | --                                  | --                              | --                        | (1.021.726) |             |
| 31 Mart 2022 Bakiyesi          | 10.800.000      | 25.665.050                | (7.280.556)                                                                                | 21.168.163                          | 446.372.237                     | 87.726.070                | 584.450.964 |             |

|                                |                    |                                   | Kar veya Zararda<br>Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler ve<br>Giderler |                                              | Birikmiş Karlar                       |                              |               |               |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| Dipnot                         | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Aktüeryal<br>(Kayıp) / Kazanç Fonu                                          | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kar /<br>(Zararları) | Net Dönem<br>Karı / (Zararı) | Toplam        |               |
| 01 Ocak 2023 Bakiyesi          | 16                 | 10.800.000                        | 25.665.050                                                                                                | (51.054.831)                                 | 21.168.163                            | 446.372.237                  | 579.275.520   | 1.032.226.139 |
| Transferler                    |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | 8.946.000                             | 570.329.520                  | (579.275.520) | --            |
| Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)  |                    | --                                | --                                                                                                        | (5.101.067)                                  | --                                    | --                           | 42.989.703    | 37.888.636    |
| Dönem Karı                     |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | --                           | 42.989.703    | 42.989.703    |
| Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider) |                    | --                                | --                                                                                                        | (5.101.067)                                  | --                                    | --                           | --            | (5.101.067)   |
| Kar Payları                    |                    | --                                | --                                                                                                        | --                                           | --                                    | (90.000.000)                 | --            | (90.000.000)  |
| 31 Mart 2023 Bakiyesi          |                    | 10.800.000                        | 25.665.050                                                                                                | (56.155.898)                                 | 30.114.163                            | 926.701.757                  | 42.989.703    | 980.114.775   |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

|                                                                                                 |        | Cari Dönem                           | Önceki Dönem                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                 |        | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş |
|                                                                                                 | Dipnot | 1 Ocak-31 Mart 2023                  | 1 Ocak-31 Mart 2022                  |
| <b>A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                |        | <b>(242.014.358)</b>                 | <b>(70.211.564)</b>                  |
| Dönem Net Karı                                                                                  |        | 42.989.703                           | 87.726.070                           |
| Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler                                                |        | 154.948.024                          | (4.361.179)                          |
| Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                |        | 3.953.453                            | 4.552.077                            |
| Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                 | 7,9    | 5.636.323                            | (2.926.268)                          |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                              | 14     | 17.309.571                           | 8.584.549                            |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                           | 19     | (13.418.240)                         | (758.934)                            |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                           | 20     | 15.868.642                           | 3.352.376                            |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler                                 | 11,19  | 97.095.459                           | (9.096.201)                          |
| Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                    | 22     | 28.508.128                           | (8.001.101)                          |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler(net) |        | (5.857)                              | (67.677)                             |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                              |        | <b>(324.284.296)</b>                 | <b>(152.320.344)</b>                 |
| Finansal Yatırımlardaki (Artış)/Azalış                                                          |        | (93.495.190)                         | (50.349.194)                         |
| Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                      | 7,24   | (373.602.650)                        | (104.565.151)                        |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler                  |        | (9.432.177)                          | (542.456)                            |
| Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler                                         | 9      | (64.865.400)                         | (45.517.986)                         |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                            | 7,24   | 86.150.626                           | (14.047.487)                         |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                    |        | (21.384.953)                         | 1.385.419                            |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                    |        | 152.345.448                          | 61.316.511                           |
| <b>Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                              |        | <b>(126.346.569)</b>                 | <b>(68.955.453)</b>                  |
| Ödenen Temettüleri                                                                              |        | (90.000.000)                         | --                                   |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri                                                                      |        | --                                   | (771.580)                            |
| Alınan Faiz                                                                                     | 19     | 13.418.240                           | 758.934                              |
| Ödenen Faiz                                                                                     |        | (15.868.642)                         | (3.352.376)                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                  |        | (23.217.387)                         | 2.108.911                            |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                   |        | <b>(208.402.118)</b>                 | <b>(6.122.771)</b>                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                 |        | 6.779                                | 446.292                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                  |        | (208.408.897)                        | (6.569.063)                          |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                             |        | <b>134.218.959</b>                   | <b>4.230.157</b>                     |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                        | 6      | 134.109.041                          | 50.741.365                           |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                      |        | 3.221.580                            | (2.939.570)                          |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                        | 6      | (3.111.662)                          | (43.571.638)                         |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>                                                 |        | <b>(316.197.517)</b>                 | <b>(72.104.178)</b>                  |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | 5      | <b>553.069.975</b>                   | <b>208.157.156</b>                   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                     | 5      | <b>236.872.458</b>                   | <b>136.052.978</b>                   |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

#### 1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

|                     | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Maaşlı (Beyaz Yaka) | 380                 | 365                   |
| Ücretli (Mavi Yaka) | 254                 | 236                   |
| <b>TOPLAM</b>       | <b>634</b>          | <b>601</b>            |



## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

## 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### 2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2023'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 28 Nisan 2023 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

#### 2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

**2.1.3. Netleştirme**

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

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

Şirket, 31 Mart 2023 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem “Esas faaliyetlerden diğer giderler” hesabında gösterilen kredi kur farkı giderleri ve forward karşılık giderleri “Finansman Giderleri” hesabında gösterilmiştir.

**2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar**

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

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

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/ Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler**

**TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte)**

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

##### a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

##### **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir)**

Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

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

##### **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler (1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir)**

##### **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler**

Bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

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

##### **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler**

Bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.

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

##### **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler**

Bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

##### **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’**

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

a) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ve yürürlüğe girmiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

**TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler**

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

**TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,**

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

**TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği**

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

**Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler TMS 1'e İlişkin Değişiklikler**

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) kredi sözleşmelerinin borçların sunumundaki etkisini göz önünde bulundurarak, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları içeren uzun vadeli yükümlülükleri hakkında daha faydalı bilgi sunmalarını sağlamak amacıyla Eylül 2022'de Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler'i yayımlamıştır. TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu (TMS 1) uyarınca bir yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılabilmesi için işletmenin bir yükümlülüğün ödemesini raporlama döneminden en az on iki ay sonraya erteleme hakkının bulunması ve söz konusu hakkın raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olması gerekmektedir. Ancak söz konusu erteleme hakkının kullanılabilmesi için kredi sözleşmesinde finansal rasyolarda belli oranların karşılanması ya da finansal performansla ilişkin artış kısıtları gibi bazı şartlar öngörülmüş olabilir. Bu doğrultuda TMS 1'de yapılan değişiklikle, işletmelerin kredi sözleşmesi şartları ve işletmenin kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlarken güçlük yaşayabileceğini gösteren durum ve koşulları finansal tablo dipnotunda açıklamaları zorunlu kılınmıştır. TMS 1'e ilişkin değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

**Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler**

TFRS 16 Kiralamalar'da (TFRS 16) işlemin gerçekleştiği tarihte satış ve geri kirala işleminin nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin hükümler düzenlenmekte ancak bu işlemten doğan kira yükümlülüğünün sonraki ölçümünün nasıl yapılacağına yönelik bir düzenleme yapılmamıştır. Bu nedenle Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) Eylül 2022'de Uluslararası Finansal Raporlama Standardı 16'da dar kapsamlı bir değişiklik yaparak satış ve geri kiralama işleminden doğan kiralama yükümlülüklerinde meydana gelen değişikliklerin elde tutulan kullanım hakkıyla ilgili hiçbir kazanç ya da kayıp tutarı yansıtılmayacak şekilde ölçülmesini zorunlu kılmıştır. Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü 1 Ocak 2024 tarihi ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde uygulanmak üzere yürürlüğe girecektir.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

##### b) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı)

##### Yıllık iyileştirmeler

TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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

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

##### TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

#### 3. Bölümlere Göre Raporlama

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

#### 4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

|                           | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa                      | 3.555              | 3.961              |
| Banka                     | 222.960.264        | 525.642.648        |
| - vadesiz TL mevduat      | 4.694.733          | 15.483.531         |
| - vadesiz döviz mevduat   | 55.303.454         | 11.622.247         |
| - vadeli TL mevduat       | 99.080.562         | 439.966.539        |
| - vadeli döviz mevduat    | 61.538.704         | 44.529.094         |
| - blokeli TL mevduat      | 2.342.811          | 14.041.237         |
| Alınan Çekler             | 10.525.709         | 24.191.968         |
| B tipi Likit Yatırım Fonu | 3.382.930          | 3.231.398          |
| <b>Toplam</b>             | <b>236.872.458</b> | <b>553.069.975</b> |

31 Mart 2023 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|                    |                     |                    | 31 Mart 2023  |                 |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Döviz Tutarı</u> | <u>TL Tutarı</u>   | <u>Vade</u>   | <u>Faiz (%)</u> |
| ABD Doları         | 481.507             | 9.222.395          | 03 Nisan 2023 | 1,00            |
| Avro               | 2.509.777           | 52.316.309         | 14 Nisan 2023 | 1,40            |
| TL                 | 99.080.562          | 99.080.562         | 03 Nisan 2023 | 23,28 - 24,70   |
| <b>Toplam</b>      |                     | <b>160.619.266</b> |               |                 |

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

|                    |                     |                    | 31 Aralık 2022 |                 |
|--------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Döviz Tutarı</u> | <u>TL Tutarı</u>   | <u>Vade</u>    | <u>Faiz (%)</u> |
| ABD Doları         | 480.078             | 8.976.634          | 17 Ocak 2023   | 3,25            |
| Avro               | 1.783.428           | 35.552.460         | 31 Ocak 2023   | 1,80            |
| TL                 | 439.966.539         | 439.966.539        | 02 Ocak 2023   | 17,58 - 19,95   |
| <b>Toplam</b>      |                     | <b>484.495.633</b> |                |                 |

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 2.342.811 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2022- 14.041.237 TL.)

#### 5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

|                             | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022     |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Kur Korumalı Mevduat Hesabı | 93.495.190        | 111.400.151        |
| ABD Doları                  | 36.582.577        | 35.265.715         |
| Avro                        | 56.912.613        | 76.134.436         |
| <b>Toplam</b>               | <b>93.495.190</b> | <b>111.400.151</b> |

Şirket'in 31.03.2023 tarihi itibarıyla 2.539.368 Avro ve 1.822.519 ABD Doları kur korumalı mevduatı bulunmaktadır. Mevduat hesaplarının vade süreleri ortalama 95 gündür.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**6. Borçlanmalar**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                                  | 31 Mart 2023       | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 469.937.915        | 391.750.231        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 81.647.703         | 69.344.358         |
| <i>Kiralamalar</i>                               |                    |                    |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar          | 15.687.624         | 15.908.873         |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar          | 7.303.706          | 6.874.679          |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>574.576.948</b> | <b>483.878.141</b> |

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2023  |                                      |                |                    |
|---------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| Para Birimi   | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar           |
| AVRO          | 3,60-8,13                            | 17.689.600     | 369.403.081        |
| TL            | 15,78-27,95                          | 182.182.537    | 182.182.537        |
| <b>Toplam</b> |                                      |                | <b>551.585.618</b> |

| 31 Aralık 2022 |                                      |                |                    |
|----------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar           |
| AVRO           | 2,75-7,95                            | 12.275.924     | 245.160.031        |
| TL             | 14,75-27,95                          | 215.934.558    | 215.934.558        |
| <b>Toplam</b>  |                                      |                | <b>461.094.589</b> |

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                         | 31 Mart 2023      | 31 Aralık 2022    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Uzun vadeli banka kredileri             | 69.496.183        | 24.582.998        |
| <i>Kiralamalar</i>                      |                   |                   |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 1.463.443         | 3.187.643         |
| Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar | 9.426.246         | 12.316.659        |
| <b>Toplam</b>                           | <b>80.385.872</b> | <b>40.087.300</b> |

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2023  |                                      |                |                   |
|---------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi   | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO          | 6,00-8,13                            | 3.184.995      | 66.510.667        |
| TL            | 27,95                                | 2.985.516      | 2.985.516         |
| <b>Toplam</b> |                                      |                | <b>69.496.183</b> |

| 31 Aralık 2022 |                                      |                |                   |
|----------------|--------------------------------------|----------------|-------------------|
| Para Birimi    | Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%) | Orijinal Tutar | TL Tutar          |
| AVRO           | 6,00                                 | 710.338        | 14.186.025        |
| TL             | 19,79- 27,95                         | 10.396.973     | 10.396.973        |
| <b>Toplam</b>  |                                      |                | <b>24.582.998</b> |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

7. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

|                                                      | <b>31 Mart 2023</b>  | <b>31 Aralık 2022</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar;                        |                      |                       |
| Alicılar                                             | 336.628.149          | 201.440.872           |
| Alacak senetleri ve vadeli çekler                    | 400.351.944          | 230.101.501           |
| Diğer alacaklar                                      | 292.534.201          | 210.657.312           |
| Alacak reeskontu (-)                                 |                      |                       |
| Alacak senetleri                                     | (1.723.642)          | (1.555.770)           |
| Vadeli çekler                                        | (6.410.910)          | (2.494.324)           |
| Alicılar                                             | (4.135.684)          | (1.127.853)           |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)               | (43.134.566)         | (40.374.182)          |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</b> | <b>974.109.492</b>   | <b>596.647.556</b>    |
| İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 24)           | 74.858.955           | 77.583.290            |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>1.048.968.447</b> | <b>674.230.846</b>    |

|                                | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar;  |                     |                       |
| Alacak senetleri               | 137.297             | 241.621               |
| Alacak senetleri reeskontu (-) | (16.353)            | (18.737)              |
| <b>Toplam</b>                  | <b>120.944</b>      | <b>222.884</b>        |

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 101 gündür (31 Aralık 2022 – 83 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

|                                         | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 40.374.182                      | 36.564.081                      |
| Cari dönem karşılık gideri              | 3.230.834                       | 1.228.587                       |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 19) | (470.450)                       | (84.481)                        |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                 | <b>43.134.566</b>               | <b>37.708.187</b>               |

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                  | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Satıcılar                                        | 269.732.557         | 228.398.011           |
| Borç reeskontu (-)                               |                     |                       |
| Satıcılar                                        | (789.342)           | (586.178)             |
| <b>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</b> | <b>268.943.215</b>  | <b>227.811.833</b>    |
| İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 24)           | 118.823.902         | 77.605.993            |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>387.767.117</b>  | <b>305.417.826</b>    |

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 64 gündür (31 Aralık 2022 – 60 gün).



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. **Diğer Alacaklar ve Borçlar**

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

|                                                      | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <u>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar;</u> |                            |                              |
| Verilen depozito ve teminatlar                       | 2.417.571                  | 1.658.185                    |
| Diğer çeşitli alacaklar                              | 723.640                    | 1.133.105                    |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>3.141.211</b>           | <b>2.791.290</b>             |

|                                     | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <u>Uzun vadeli diğer alacaklar;</u> |                            |                              |
| Verilen depozito ve teminatlar      | 36.426                     | 36.426                       |
| <b>Toplam</b>                       | <b>36.426</b>              | <b>36.426</b>                |

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                  | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <u>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar;</u> |                            |                              |
| Ödenecek vergi ve fonlar                         | 820.513                    | 1.188.423                    |
| Personele borçlar                                | 196.507                    | 226.006                      |
| Diğer çeşitli borçlar                            | 4.228.977                  | 1.566.267                    |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>5.245.997</b>           | <b>2.980.696</b>             |

|                                   | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| <u>Uzun vadeli diğer borçlar;</u> |                            |                              |
| Alınan depozito ve teminatlar     | 431.430                    | 431.430                      |
| <b>Toplam</b>                     | <b>431.430</b>             | <b>431.430</b>               |

9. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

|                                                | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Emtia                                          | 200.683.109                | 207.521.953                  |
| İlk madde ve malzeme                           | 268.539.461                | 217.595.879                  |
| Mamuller                                       | 54.480.203                 | 28.128.161                   |
| Yarı mamuller                                  | 23.344.773                 | 28.936.154                   |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 22) | (20.837.250)               | (17.961.312)                 |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>526.210.296</b>         | <b>464.220.835</b>           |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**9. Stoklar (devamı)**

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Açılış bakiyesi            | 17.961.312              | 18.646.757              |
| Cari dönem (geliri)/gideri | 2.875.938               | (4.070.375)             |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>    | <b>20.837.250</b>       | <b>14.576.382</b>       |

**10. Türev Araçlar**

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| Vadesi     | Alınacak<br>Tutar | Para Birimi | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 16.06.2023 | 750.000           | Avro        | 16.610.325        | TL             | 22,1471               | 987.055                                     |
| 02.06.2023 | 750.000           | Avro        | 16.437.525        | TL             | 21,9167               | 776.873                                     |
| 06.06.2023 | 500.000           | Avro        | 10.999.000        | TL             | 21,9980               | 570.598                                     |
| 31.05.2023 | 500.000           | Avro        | 10.938.050        | TL             | 21,8761               | 488.112                                     |
| 06.04.2023 | 750.000           | Avro        | 16.011.975        | TL             | 21,3493               | (418.972)                                   |
|            |                   |             |                   |                |                       | <b>2.403.666</b>                            |

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

| Vadesi     | Alınacak<br>Tutar | Para Birimi | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 06.02.2023 | 750.000           | Avro        | 14.577.450        | TL             | 19,4366               | 777.883                                     |
| 17.02.2023 | 500.000           | Avro        | 9.795.000         | TL             | 19,5900               | 527.437                                     |
| 24.02.2023 | 500.000           | Avro        | 10.160.000        | TL             | 20,3200               | 231.141                                     |
| 27.01.2023 | 500.000           | Avro        | 9.965.000         | TL             | 19,9300               | 195.132                                     |
| 06.04.2023 | 750.000           | Avro        | 16.011.975        | TL             | 21,3493               | 99.020                                      |
| 24.03.2023 | 500.000           | Avro        | 10.594.550        | TL             | 21,1891               | 35.702                                      |
| 17.03.2023 | 500.000           | Avro        | 10.552.450        | TL             | 21,1049               | 21.640                                      |
| 10.03.2023 | 500.000           | Avro        | 10.510.300        | TL             | 21,0206               | 7.177                                       |
| 13.01.2023 | 1.000.000         | Avro        | 21.563.500        | TL             | 21,5635               | (1.470.546)                                 |
| 24.02.2023 | 750.000           | Avro        | 17.092.350        | TL             | 22,7898               | (1.416.333)                                 |
| 03.03.2023 | 500.000           | Avro        | 10.468.300        | TL             | 20,9366               | (7.875)                                     |
| 08.02.2023 | 500.000           | Avro        | 10.550.000        | TL             | 21,1000               | (268.746)                                   |
| 02.02.2023 | 1.000.000         | Avro        | 20.902.400        | TL             | 20,9024               | (446.199)                                   |
| 01.02.2023 | 500.000           | Avro        | 10.894.750        | TL             | 21,7895               | (662.133)                                   |
| 17.02.2023 | 750.000           | Avro        | 16.492.500        | TL             | 21,9900               | (932.265)                                   |
| 20.01.2023 | 750.000           | Avro        | 16.164.375        | TL             | 21,5525               | (997.331)                                   |
|            |                   |             |                   |                |                       | <b>(4.306.296)</b>                          |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                             | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 159.571.842         | 196.344.442           |
| Gelecek aylara ait giderler | 24.242.840          | 19.477.634            |
| <b>Toplam</b>               | <b>183.814.682</b>  | <b>215.822.076</b>    |

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

|                              | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler | 1.532.106           | 1.748.304             |
| Verilen avanslar             | 1.520.325           | 137.094               |
| <b>Toplam</b>                | <b>3.052.431</b>    | <b>1.885.398</b>      |

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                             | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 153.648.132         | 138.250.348           |
| Gelecek aylara ait gelirler | 8.620.345           | 4.236.076             |
| <b>Toplam</b>               | <b>162.268.477</b>  | <b>142.486.424</b>    |

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

|                              | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 839.696             | 683.467               |
| <b>Toplam</b>                | <b>839.696</b>      | <b>683.467</b>        |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

**12. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 208.408.897 TL'dir (31 Aralık 2022 – 41.064.554 TL).

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 11.068 TL (31 Aralık 2022 – 24.273.743 TL), birikmiş amortisman tutarı 10.145 TL'dir (31 Aralık 2022 – 17.394.624 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 2.109.171 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2022 – 1.365.363 TL), 768.456 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2022 – 438.231 TL), 852.256 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2022 – 283.651 TL) ve 243.692 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2022 – 164.336 TL).

**13. Kullanım Hakkı Varlıkları**

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 49.615.408 TL (31 Aralık 2022 – 49.615.408 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 27.398.900 TL'dir (31 Aralık 2022 – 24.177.320 TL).

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

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                           | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Ödenecek personel ücretleri               | 22.190.699                 | 1.863.757                    |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri      | 7.567.929                  | 8.547.156                    |
| Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar | 5.338.339                  | 5.603.594                    |
| <b>Toplam</b>                             | <b>35.096.967</b>          | <b>16.014.507</b>            |

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                                 | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 22) | 46.720.440                 | 35.221.950                   |
| Sözleşmeye dayalı gider karşılığı               | 1.698.426                  | 2.309.286                    |
| Dava gider karşılığı (Dipnot 22)                | 574.039                    | 681.780                      |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>48.992.905</b>          | <b>38.213.016</b>            |

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                          | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 22)    | 90.828.670                 | 102.666.586                  |
| Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 22) | 3.355.184                  | 1.808.888                    |
| <b>Toplam</b>                            | <b>94.183.854</b>          | <b>104.475.474</b>           |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı):**

- d) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 467.645.917 TL'dir (31 Aralık 2022 – 387.957.078 TL).
- e) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 456.976.272 TL'dir (31 Aralık 2022 – 343.096.570 TL).
- f) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 43.134.566 TL'dir (31 Aralık 2022 - 40.374.182 TL).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| 31 Mart 2023                                                                                                          | TL Karşılığı       | TL                | ABD DOLARI       | AVRO              | İNGİLİZ STERLİNİ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRI'ler                                                                                     |                    |                   |                  |                   |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler                                                                   |                    |                   |                  |                   |                  |
| olduğu TRI'ler                                                                                                        | 467.645.917        | 13.452.614        | 1.371.415        | 20.302.522        | 237.392          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler                                  | --                 | --                | --               | --                | --               |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler | --                 | --                | --               | --                | --               |
| D. Diğer verilen TRI'ler                                                                                              | --                 | --                | --               | --                | --               |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler                                                                             | --                 | --                | --               | --                | --               |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler                          | --                 | --                | --               | --                | --               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler                                              | --                 | --                | --               | --                | --               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>467.645.917</b> | <b>13.452.614</b> | <b>1.371.415</b> | <b>20.302.522</b> | <b>237.392</b>   |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı):**

| 31 Aralık 2022                                                                                                       | TL Karşılığı       | TL                | ABD DOLARI     | AVRO              | İNGİLİZ STERLİNİ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler                                                                                    |                    |                   |                |                   |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş                                                                                 |                    |                   |                |                   |                  |
| Olduğu TRİ'ler                                                                                                       | 387.957.078        | 31.693.829        | 493.040        | 17.141.068        | 237.392          |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                 | --                 | --                | --             | --                | --               |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler | --                 | --                | --             | --                | --               |
| D. Diğer verilen TRİ'ler                                                                                             | --                 | --                | --             | --                | --               |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                                                            | --                 | --                | --             | --                | --               |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler                         | --                 | --                | --             | --                | --               |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                             | --                 | --                | --             | --                | --               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                        | <b>387.957.078</b> | <b>31.693.829</b> | <b>493.040</b> | <b>17.141.068</b> | <b>237.392</b>   |

**15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Devreden KDV                 | 55.772.673          | 16.434.837            |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 882.651             | 564.042               |
| Diğer özel tüketim vergisi   | 702.734             | 646.519               |
| Diğer KDV                    | 200.986             | 11.371                |
| Diğer dönen varlıklar        | 87.310              | 66.968                |
| <b>Toplam</b>                | <b>57.646.354</b>   | <b>17.723.737</b>     |

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

|                                                 | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler; |                     |                       |
| Ödenecek temettü karşılığı                      | 90.000.000          | --                    |
| Diğer yükümlülükler                             | 42.317.562          | --                    |
| Özel tüketim vergisi                            | 702.734             | 646.519               |
| Diğer KDV                                       | 200.992             | 11.371                |
| <b>Toplam</b>                                   | <b>133.221.288</b>  | <b>657.890</b>        |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. **Özkaynaklar**

a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 30.114.163 TL'dir (31 Aralık 2022- 21.168.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

|                             | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 2022 yılı karının transferi | 579.275.520         | --                    |
| 2021 yılı karının transferi | --                  | 71.950.613            |
| Yasal yedeklere transfer    | (8.946.000)         | --                    |
| Kar payları                 | (90.000.000)        | --                    |
| Olağanüstü yedekler         | 356.321.764         | 284.371.151           |
| Enflasyon düzeltme farkları | 90.050.473          | 90.050.473            |
| <b>Geçmiş yıl karları</b>   | <b>926.701.757</b>  | <b>446.372.237</b>    |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. Özkaynaklar(devamı):

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

|                               | <u>31 Mart 2023</u> | <u>31 Aralık 2022</u> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Olağanüstü yedekler           | 836.651.284         | 356.321.764           |
| Enflasyon düzeltmesi farkları | 90.050.473          | 90.050.473            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>926.701.757</b>  | <b>446.372.237</b>    |

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

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

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

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

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

| <u>31 Mart 2023</u> |                      |                            |                                                  |
|---------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|                     | <u>Tarihi Değeri</u> | <u>Endekslenmiş Değeri</u> | <u>Enflasyon</u><br><u>Düzeltilmesi Farkları</u> |
| Emisyon primi       | --                   | 19.743                     | 19.743                                           |
| Yasal yedekler      | 30.114.163           | 40.355.589                 | 10.241.426                                       |
| Olağanüstü yedekler | 836.651.284          | 916.440.588                | 79.789.304                                       |
|                     |                      |                            | <b>90.050.473</b>                                |

| <u>31 Aralık 2022</u> |                      |                            |                                                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|
|                       | <u>Tarihi Değeri</u> | <u>Endekslenmiş Değeri</u> | <u>Enflasyon</u><br><u>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                                       |
|                       |                      |                            | <b>90.050.473</b>                                |

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



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

17. **Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

|                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Yurtiçi satışlar  | 866.304.047                     | 399.478.717                     |
| Yurtdışı satışlar | 101.832.342                     | 75.890.756                      |
| Diğer satışlar    | 1.133.704                       | 1.487.075                       |
| Satıştan iadeler  | (6.307.264)                     | (2.471.337)                     |
| Satış iskontoları | (3.976.093)                     | (3.254.503)                     |
| <b>Toplam</b>     | <b>958.986.736</b>              | <b>471.130.708</b>              |

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

|                                | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 475.560.563                     | 201.531.361                     |
| Satılan mamuller maliyeti      | 231.072.017                     | 107.612.281                     |
| Satılan hizmet maliyeti        | 24.825.768                      | 18.256.887                      |
| Satılan yarı mamul maliyeti    | 4.527.980                       | 1.184.133                       |
| <b>Toplam</b>                  | <b>735.986.328</b>              | <b>328.584.662</b>              |

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

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

|                                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Pazarlama giderleri               | 90.746.146                      | 40.236.921                      |
| Genel yönetim giderleri           | 69.572.644                      | 17.950.406                      |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 12.103.462                      | 6.528.043                       |
| <b>Toplam</b>                     | <b>172.422.252</b>              | <b>64.715.370</b>               |

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|                                                    | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları    | 45.675.061                      | 3.339.709                       |
| Kambiyo karı                                       | 17.585.569                      | 68.416.457                      |
| Vade farkı gelirleri                               | 16.674.658                      | 12.732.536                      |
| Faiz gelirleri                                     | 13.418.240                      | 758.934                         |
| Reeskont gelirleri                                 | 5.995.695                       | 10.455.337                      |
| Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları | 470.450                         | 84.481                          |
| Alınan tazminatlar                                 | --                              | 27.097                          |
| Diğer gelirler ve karlar                           | 809.254                         | 66.014                          |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>100.628.927</b>              | <b>95.880.565</b>               |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Garanti kapsamındaki masraflar | 14.935.237              | 4.778.944               |
| Reeskont faiz giderleri        | 12.881.263              | 12.065.105              |
| Kambiyo zararları              | 8.624.515               | 21.378.623              |
| Vade farkı gideri              | 2.194.360               | 2.026.567               |
| Ticari masraflar               | 1.913.265               | 426.044                 |
| Forward karşılık gideri        | 1.734.538               | 5.952.046               |
| Komisyon giderleri             | --                      | 1.047.144               |
| Diğer giderler ve zararlar     | 2.103.741               | 719.320                 |
| <b>Toplam</b>                  | <b>44.386.919</b>       | <b>48.393.793</b>       |

20. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kredi kur farkı giderleri       | 16.476.614              | 23.801.053              |
| Kredi Giderleri                 | 15.868.642              | 3.352.376               |
| E-Tahsilat Giderleri            | 4.715.088               | 504.198                 |
| Forward karşılık gideri         | 1.734.538               | 15.514.396              |
| Kiralamalara ait faiz giderleri | 1.457.721               | 1.276.147               |
| Teminat Mektubu Giderleri       | 1.456.068               | 728.676                 |
| Diğer Finansman Giderleri       | 1.225.320               | 1.599.679               |
| <b>Toplam</b>                   | <b>42.933.991</b>       | <b>46.776.525</b>       |

21. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

|                                             | 31 Mart 2023   | 31 Aralık 2022 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler | 695.539        | 695.539        |
| <b>Toplam</b>                               | <b>695.539</b> | <b>695.539</b> |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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.

22. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi gelir / (giderleri) aşağıda özetlenmiştir:

|                                       | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cari dönem vergisi                    | (32.696.401)            | (17.234.986)            |
| Ertelenmiş vergi geliri               | 4.187.728               | 25.236.087              |
| <b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b> | <b>(28.508.673)</b>     | <b>8.001.101</b>        |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**22. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir (2022: %23). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

|                                       | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 32.696.401          | 90.696.425            |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar          | --                  | (47.807.479)          |
| <b>Toplam</b>                         | <b>32.696.401</b>   | <b>42.888.946</b>     |

**b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;**

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

|                                                                                                      | <b>Toplam Geçici Gelir/(Gider)<br/>Farkları</b> |                       | <b>Ertelenmiş Vergi Varlığı /<br/>(Yükümlülüğü)</b> |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                      | <b>31 Mart 2023</b>                             | <b>31 Aralık 2022</b> | <b>31 Mart 2023</b>                                 | <b>31 Aralık 2022</b> |
| Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                                | 3.206.707                                       | 1.187.657             | 641.341                                             | 237.531               |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 9) (*)                                                  | 20.837.250                                      | 17.961.312            | 4.167.450                                           | 3.592.262             |
| Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)                                   | 46.944.251                                      | 32.447.127            | 9.388.849                                           | 6.489.425             |
| Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)                                                                   | 12.105.567                                      | 8.979.335             | 2.421.113                                           | 1.795.867             |
| Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 14) (*)                                            | 46.720.440                                      | 35.221.950            | 9.344.088                                           | 7.044.390             |
| Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)                                                           | 574.039                                         | 681.780               | 114.808                                             | 136.356               |
| Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 14) (*)                                                   | 3.355.184                                       | 1.808.888             | 671.037                                             | 361.778               |
| İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı                                                                | 2.490.576                                       | --                    | 498.115                                             | --                    |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade                                                            | 15.687.624                                      | 15.908.873            | 3.137.525                                           | 3.181.775             |
| Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade                                                            | 9.426.246                                       | 12.316.659            | 1.885.249                                           | 2.463.332             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark | 243.227.599                                     | 227.624.402           | 48.645.520                                          | 45.524.880            |
| Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 14)                                                                    | 90.828.670                                      | 102.666.586           | 18.165.734                                          | 20.533.318            |
| Türev araç değerlemesi                                                                               | --                                              | 4.306.296             | --                                                  | 861.259               |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                                   | <b>495.404.153</b>                              | <b>461.110.865</b>    | <b>99.080.829</b>                                   | <b>92.222.173</b>     |
| Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)                                                               | (789.342)                                       | (587.137)             | (157.869)                                           | (117.428)             |
| Türev araç değerlemesi                                                                               | (2.403.666)                                     | --                    | (480.733)                                           | --                    |
| Banka kredi faizlerinin indirilmesi                                                                  | (7.093.452)                                     | (1.654.181)           | (1.418.690)                                         | (330.836)             |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                                            | (22.216.508)                                    | (25.438.088)          | (4.443.302)                                         | (5.087.618)           |
| Gelir Tahakkuku (*)                                                                                  | (5.662.322)                                     | (4.748.028)           | (1.132.465)                                         | (949.607)             |
| Diğer (*)                                                                                            | (1.711.720)                                     | (570.018)             | (342.344)                                           | (114.004)             |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>                                                                  | <b>(39.877.010)</b>                             | <b>(32.997.452)</b>   | <b>(7.975.403)</b>                                  | <b>(6.599.493)</b>    |
| <b>Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)</b>                                                   | <b>455.527.143</b>                              | <b>428.113.413</b>    | <b>91.105.426</b>                                   | <b>85.622.680</b>     |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı);

(\*) 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2023 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %20 olarak uygulanacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2023 yılından itibaren %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

|                                           | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları    | 91.105.426                      | 63.449.756                      |
| Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı     | (85.622.680)                    | (37.958.238)                    |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b> | <b>5.482.746</b>                | <b>25.491.518</b>               |

|                                                        | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri         | 4.187.728                       | 25.236.087                      |
| Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi | 1.295.018                       | 255.431                         |
| <b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b>              | <b>5.482.746</b>                | <b>25.491.518</b>               |

23. **Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dönem karı (TL)                                    | 42.989.703                      | 87.726.070                      |
| Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*) | 10.800.000                      | 10.800.000                      |
| Pay başına kazanç (TL)                             | 3,981                           | 8,123                           |
| Hissedarlara dağıtılan temettü                     | 90.000.000                      | --                              |
| Pay başına dağıtılan brüt temettü                  | 8,333                           | --                              |

(\*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                          | <b>31 Mart 2023</b> | <b>31 Aralık 2022</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Carrier Solutions Contracting And Trading                | 52.122.446          | 9.003.451             |
| Carrier Australia Pty Ltd                                | 5.121.955           | --                    |
| AHI Carrier FZC                                          | 4.292.755           | 27.537.403            |
| Carrier Kuwait Airconditioning                           | 2.819.683           | 7.362.995             |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL                 | 2.526.415           | 3.440.146             |
| UTC Building & Industrial Systems Met Fzco               | 1.991.372           | --                    |
| Midea Carrier Ltda.                                      | 1.556.912           | --                    |
| Carrier Distribution Italy S.R.L.                        | 1.331.792           | 2.258.644             |
| Kidde Products Limited                                   | 997.287             | 379.832               |
| AHI Carrier Gmbh                                         | 632.696             | 56.795                |
| Carrier Corporation                                      | 587.363             | 283.376               |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                                | 252.872             | 82.933                |
| AHI Carrier Romania SRL                                  | 211.204             | 385.561               |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning         | 135.838             | 16.666.634            |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.                  | 107.584             | 1.172.173             |
| Carrier SCS                                              | 60.416              | 96.082                |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                      | 37.128              | 84.454                |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.           | 32.565              | 6.174                 |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.            | 28.556              | 439.430               |
| Carrier Transicold                                       | 19.145              | --                    |
| Alhan Holding A.Ş.                                       | 507                 | --                    |
| UTS Carrier LLC                                          | --                  | 4.839.077             |
| UTC Building & Industrial Systems Met Fzco               | --                  | 1.582.770             |
| AHI Carrier Nz Ltd                                       | --                  | 1.197.589             |
| Alarko Holding A.Ş.                                      | --                  | 384.991               |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş. | --                  | 110.079               |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                | --                  | 81.643                |
| Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.                      | --                  | 73.551                |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                               | --                  | 44.131                |
| Carrier Vietnam Air Cond.Co.Ltd                          | --                  | 20.493                |
| İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)                | (7.536)             | (7.117)               |
| <b>Toplam (Dipnot 7)</b>                                 | <b>74.858.955</b>   | <b>77.583.290</b>     |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

|                                                  | <b><u>31 Mart 2023</u></b> | <b><u>31 Aralık 2022</u></b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Century Carrier Residential Air-Conditioning     | 47.388.475                 | 36.114.712                   |
| Carrier SCS                                      | 33.268.670                 | 3.379.054                    |
| Toshiba Carrier Thailand                         | 23.717.403                 | 12.017.540                   |
| Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd | 3.685.672                  | 5.954.428                    |
| Carrier Corporation                              | 2.638.859                  | 2.780.046                    |
| Carrier Arcd Pte Ltd.                            | 2.029.285                  | --                           |
| Alarko Holding A.Ş.                              | 1.612.839                  | 977.714                      |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.          | 1.611.754                  | --                           |
| Carrier Montluel S.C.S.                          | 1.036.806                  | --                           |
| Carrier European Replacement Components Division | 590.025                    | 104.584                      |
| Automated Logic Corporation                      | 525.078                    | 578.808                      |
| Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd  | 338.501                    | --                           |
| U.T. Electronic Controls                         | 293.535                    | 670.834                      |
| Toshiba Carrier Europe S.A.S.                    | 74.519                     | 2.397.091                    |
| AHI Carrier FZC                                  | 12.481                     | 2.842.717                    |
| Toshiba Carrier Corporation                      | --                         | 6.082.454                    |
| Carrier Asia Ltd                                 | --                         | 2.855.877                    |
| Carrier Montluel S.C.S.                          | --                         | 442.704                      |
| Toshiba Carrier UK Ltd                           | --                         | 286.712                      |
| UTS Carrier LLC                                  | --                         | 112.508                      |
| AHI Carrier S.E. Europe Single Member S.A        | --                         | 9.170                        |
| İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)            | --                         | (960)                        |
| <b>Toplam (Dipnot 7)</b>                         | <b>118.823.902</b>         | <b>77.605.993</b>            |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Carrier Solutions Contracting And Trading         | 47.773.522                      | 27.300.512                      |
| UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL          | 6.335.244                       | 3.008.426                       |
| AHI Carrier FZC                                   | 5.536.391                       | 6.160.672                       |
| Carrier Australia Pty Ltd                         | 4.949.380                       | 26.022                          |
| Carrier Kuwait Airconditioning                    | 2.418.001                       | 154.735                         |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.           | 2.147.462                       | 3.525                           |
| UTC Building & Industrial Systems Met Fzco        | 1.965.479                       | 1.210.339                       |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning  | 1.520.257                       | 1.143.716                       |
| Midea Carrier Ltda.                               | 1.508.900                       | --                              |
| Carrier Distribution Italy S.R.L.                 | 1.293.737                       | 1.756.794                       |
| Kidde Products Limited                            | 781.402                         | 389.578                         |
| AHI Carrier Gmbh                                  | 627.969                         | --                              |
| Carrier Corporation                               | 387.948                         | 226.092                         |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                         | 334.302                         | 227.335                         |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.               | 296.841                         | 56.070                          |
| AHI Carrier Hvac Bulgaria                         | 266.083                         | 70.678                          |
| AHI Carrier Romania SRL                           | 203.103                         | --                              |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San. ve Dış Tic. A.Ş.    | 169.921                         | --                              |
| Cenal Elektrik Üretim A.Ş.                        | 148.669                         | 216.515                         |
| Alarko Holding A.Ş.                               | 65.626                          | --                              |
| Carrier SCS                                       | 49.669                          | 84.623                          |
| Carrier Transicold                                | 19.145                          | --                              |
| UTS Carrier LLC                                   | 11.532                          | 2.424.901                       |
| Arabian Air Conditioning Company Ltd              | --                              | 6.547.461                       |
| Toshiba Carrier Thailand                          | --                              | 2.746.280                       |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A. | --                              | 128.223                         |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.     | --                              | 108.107                         |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>78.810.583</b>               | <b>53.990.604</b>               |

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**24. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

|                                                   | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Century Carrier Residential Air-Conditioning      | 54.135.713                      | 10.493.423                      |
| Toshiba Carrier Thailand                          | 48.824.520                      | 21.456.247                      |
| Carrier SCS                                       | 44.512.259                      | 12.124.493                      |
| Carrier Asia Ltd                                  | 26.430.507                      | 8.486.933                       |
| Toshiba Carrier Corporation                       | 9.620.108                       | 1.088.033                       |
| Automated Logic Corporation                       | 6.960.504                       | 1.330.925                       |
| Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd  | 6.565.396                       | 879.886                         |
| Carrier Corporation                               | 3.225.940                       | 62.169                          |
| Alarko Holding A.Ş.                               | 2.861.439                       | 1.160.742                       |
| Toshiba Carrier Europe S.A.S.                     | 2.582.745                       | --                              |
| Toshiba Carrier UK Ltd                            | 1.748.313                       | 1.071.567                       |
| Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A. | 1.441.940                       | 270.547                         |
| Carrier European Replacement Compenents Division  | 829.797                         | 879.744                         |
| Carrier Montluel S.C.S.                           | 560.286                         | --                              |
| U.T. Electronic Controls                          | 376.036                         | 109.502                         |
| Carrier Kuwait Airconditioning                    | 44.021                          | 1.864.284                       |
| Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd   | 26.385                          | 607.991                         |
| UTS Carrier LLC                                   | 17.910                          | --                              |
| Profroid Industries                               | --                              | 708.350                         |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                         | --                              | 176.444                         |
| Al-Riva Projesi Arazi Değ.Konut İnş.              | --                              | 163.170                         |
| CLK Corporation                                   | --                              | 52.296                          |
| AHI Carrier FZC                                   | --                              | 24.346                          |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>210.763.819</b>              | <b>63.011.092</b>               |

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 2.329.722 TL'dir (31 Mart 2022 – 1.373.141 TL).



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

|                                               | 1 Ocak-<br>31 Mart 2023 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Alınan kira:</u></b>                    |                         |                         |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş. | 51.169                  | 49.599                  |
| Alarko Holding A.Ş.                           | 29.554                  | --                      |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>80.723</b>           | <b>49.599</b>           |
| <br><b><u>Ödenen kira:</u></b>                |                         |                         |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.     | 600.000                 | 300.000                 |
| Alarko Holding A.Ş.                           | 150.281                 | 86.138                  |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.       | 16.365                  | 9.042                   |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>766.646</b>          | <b>395.180</b>          |
| <br><b><u>Ödenen komisyon:</u></b>            |                         |                         |
| Carrier Klimatechnik Gmbh                     | 11.831                  | 176.444                 |
| Carrier Kuwait Airconditioning                | --                      | 1.864.284               |
| AHI Carrier FZC                               | --                      | 24.345                  |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>11.831</b>           | <b>2.065.073</b>        |

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2023 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 249.625.200 TL'dir (31 Aralık 2022 – 239.218.800 TL).

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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**

**31 Mart 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

**Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| <b>DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU</b>                                                                          |                                                       |                       |                     |                             |                  |                                                       |                       |                     |                             |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                                                                         | <b>31 Mart 2023</b>                                   |                       |                     |                             |                  | <b>31 Aralık 2022</b>                                 |                       |                     |                             |                    |
|                                                                                                         | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>         | <b>İNGİLİZ<br/>STERLİNİ</b> | <b>Diğer</b>     | <b>TL Karşılığı<br/>(Fonksiyonel<br/>para birimi)</b> | <b>ABD<br/>DOLARI</b> | <b>AVRO</b>         | <b>İNGİLİZ<br/>STERLİNİ</b> | <b>Diğer</b>       |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                     | 119.935.287                                           | 728.975               | 5.083.861           | --                          | --               | 116.321.124                                           | 575.731               | 5.295.032           | --                          | --                 |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka Hesapları Dahil)                                          | 116.032.030                                           | 584.995               | 5.028.904           | --                          | --               | 56.104.521                                            | 1.043.674             | 1.835.454           | --                          | --                 |
| <b>3. Dönen Varlıklar (1+2)</b>                                                                         | <b>235.967.317</b>                                    | <b>1.313.970</b>      | <b>10.112.765</b>   | --                          | --               | <b>172.425.645</b>                                    | <b>1.619.405</b>      | <b>7.130.486</b>    | --                          | --                 |
| <b>4. Duran Varlıklar</b>                                                                               | --                                                    | --                    | --                  | --                          | --               | --                                                    | --                    | --                  | --                          | --                 |
| <b>5. Toplam Varlıklar (3+4)</b>                                                                        | <b>235.967.317</b>                                    | <b>1.313.970</b>      | <b>10.112.765</b>   | --                          | --               | <b>172.425.645</b>                                    | <b>1.619.405</b>      | <b>7.130.486</b>    | --                          | --                 |
| 6. Ticari Borçlar                                                                                       | 231.954.922                                           | 6.927.691             | 4.742.112           | 26                          | --               | 201.485.480                                           | 5.925.918             | 4.370.753           | 15.012                      | 1.065.387          |
| 7. Finansal Yükümlülükler                                                                               | 378.892.059                                           | --                    | 18.143.999          | --                          | --               | 256.214.021                                           | --                    | 12.829.432          | --                          | --                 |
| 8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | 26.037.198                                            | 78.703                | 1.174.527           | --                          | --               | 35.613.071                                            | 435.848               | 1.374.445           | --                          | --                 |
| <b>9. Kısa Vadeli Yükümlülükler<br/>(6+7+8)</b>                                                         | <b>636.884.179</b>                                    | <b>7.006.394</b>      | <b>24.060.638</b>   | <b>26</b>                   | --               | <b>493.312.572</b>                                    | <b>6.361.766</b>      | <b>18.574.630</b>   | <b>15.012</b>               | <b>1.065.387</b>   |
| 9a. Finansal Yükümlülükler                                                                              | 66.510.658                                            | --                    | 3.184.995           | --                          | --               | 14.186.018                                            | --                    | 710.338             | --                          | --                 |
| <b>10. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                    | <b>66.510.658</b>                                     | --                    | <b>3.184.995</b>    | --                          | --               | <b>14.186.018</b>                                     | --                    | <b>710.338</b>      | --                          | --                 |
| <b>11. Toplam Yükümlülükler (9+10)</b>                                                                  | <b>703.394.837</b>                                    | <b>7.006.394</b>      | <b>27.245.633</b>   | <b>26</b>                   | --               | <b>507.498.590</b>                                    | <b>6.361.766</b>      | <b>19.284.968</b>   | <b>15.012</b>               | <b>1.065.387</b>   |
| <b>12. Bilanço Dışı Döviz<br/>Cinsinden Türev Araçların Net<br/>Varlık / (Yükümlülük)<br/>Pozisyonu</b> | <b>67.606.825</b>                                     | --                    | <b>3.250.000</b>    | --                          | --               | <b>204.332.725</b>                                    | --                    | <b>10.250.000</b>   | --                          | --                 |
| <b>13. Net Yabancı Para Varlık /<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu (5-<br/>11+12)</b>                          | <b>(399.820.695)</b>                                  | <b>(5.692.424)</b>    | <b>(13.882.868)</b> | <b>(26)</b>                 | --               | <b>(130.740.220)</b>                                  | <b>(4.742.361)</b>    | <b>(1.904.482)</b>  | <b>(15.012)</b>             | <b>(1.065.387)</b> |
| <b>14. Parasal Kalemler Net Yabancı<br/>Para Varlık / (Yükümlülük)<br/>Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)</b>      | <b>(467.427.520)</b>                                  | <b>(5.692.424)</b>    | <b>(17.132.868)</b> | <b>(26)</b>                 | --               | <b>(335.072.945)</b>                                  | <b>(4.742.361)</b>    | <b>(12.154.482)</b> | <b>(15.012)</b>             | <b>(1.065.387)</b> |
| <b>15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan<br/>Finansal Araçların Toplam<br/>Gerçeğe Uygun değeri</b>         | <b>2.403.666</b>                                      | --                    | --                  | --                          | --               | <b>(4.306.296)</b>                                    | --                    | --                  | --                          | --                 |
| <b>16. İhracat (Dipnot 17)</b>                                                                          | <b>101.832.342</b>                                    | <b>830.858</b>        | <b>4.269.241</b>    | --                          | <b>113.477</b>   | <b>276.298.295</b>                                    | <b>2.040.217</b>      | <b>13.720.178</b>   | <b>1.473</b>                | <b>5.022.674</b>   |
| <b>İhracat (*)</b>                                                                                      | --                                                    | --                    | --                  | --                          | --               | <b>75.890.756</b>                                     | <b>238.990</b>        | <b>4.503.457</b>    | --                          | --                 |
| <b>17. İthalat</b>                                                                                      | <b>388.339.083</b>                                    | <b>8.413.993</b>      | <b>10.717.691</b>   | <b>1.384.778</b>            | <b>1.402.449</b> | <b>848.735.028</b>                                    | <b>28.230.941</b>     | <b>21.061.562</b>   | <b>312.564</b>              | <b>26.827.212</b>  |
| <b>İthalat (*)</b>                                                                                      | --                                                    | --                    | --                  | --                          | --               | <b>162.066.021</b>                                    | <b>6.998.919</b>      | <b>4.028.410</b>    | <b>64.482</b>               | <b>8.486.933</b>   |

\* 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ****31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>    |                                       |                                        |                                    |                                        |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>31 Mart 2023</b>                             |                                       |                                        |                                    |                                        |
|                                                 | <b>Kar / Zarar</b>                    |                                        | <b>Özkaynaklar</b>                 |                                        |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | (10.927.056)                          | 10.927.056                             | --                                 | --                                     |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | (10.927.056)                          | 10.927.056                             | --                                 | --                                     |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | (35.815.634)                          | 35.815.634                             | --                                 | --                                     |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | (35.815.634)                          | 35.815.634                             | --                                 | --                                     |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | (62)                                  | 62                                     | --                                 | --                                     |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | (62)                                  | 62                                     | --                                 | --                                     |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>(46.742.752)</b>                   | <b>46.742.752</b>                      | --                                 | --                                     |
| <b>31 Aralık 2022</b>                           |                                       |                                        |                                    |                                        |
|                                                 | <b>Kar / Zarar</b>                    |                                        | <b>Özkaynaklar</b>                 |                                        |
|                                                 | Yabancı paranın<br>değer<br>kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer<br>kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde       |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü            | (8.867.409)                           | 8.867.409                              | --                                 | --                                     |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | (8.867.409)                           | 8.867.409                              | --                                 | --                                     |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | (24.229.838)                          | 24.229.838                             | --                                 | --                                     |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | (24.229.838)                          | 24.229.838                             | --                                 | --                                     |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                       |                                        |                                    |                                        |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | (319.348)                             | 319.348                                | --                                 | --                                     |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                                    | --                                     | --                                 | --                                     |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | (319.348)                             | 319.348                                | --                                 | --                                     |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>(33.416.595)</b>                   | <b>33.416.595</b>                      | --                                 | --                                     |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

---

26. **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Bulunmamaktadır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                |               |
|----------------|---------------|
| 31 Mart 2023   | 1.393.535.927 |
| 31 Aralık 2022 | 1.438.433.032 |

=====