

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara
Döneme Ait Özet Finansal Tablolar

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar	6 - 36

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	97.533.096	506.708.614
Finansal Yatırımlar	5	--	78.161.145
Ticari Alacaklar		1.575.982.531	1.402.454.736
— <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7,25	217.339.955	192.632.262
— <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	1.358.642.576	1.209.822.474
<i>Diğer Alacaklar</i>		7.910.145	7.036.408
— <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	7.910.145	7.036.408
Stoklar	9	1.470.136.936	1.540.999.656
Peşin Ödenmiş Giderler	11	225.228.490	404.245.964
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	--	15.834.898
Diğer Dönen Varlıklar	15	8.874.637	77.020.541
Ara Toplam		3.385.665.835	4.032.461.962
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	22	15.431.606	15.431.606
Toplam Dönen Varlıklar		3.401.097.441	4.047.893.568
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		4.301.106	2.078.351
— <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	4.301.106	2.078.351
Diğer Alacaklar		39.253	53.329
— <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	39.253	53.329
Maddi Duran Varlıklar		851.430.225	746.303.000
Kullanım Hakkı Varlıkları		76.350.941	103.083.539
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		31.168.015	69.053.407
— <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		31.168.015	69.053.407
Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.277.206	10.421.465
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	231.685.162	267.662.342
Diğer Duran Varlıklar		22	14
Toplam Duran Varlıklar		1.196.251.930	1.198.655.447
Toplam Varlıklar		4.597.349.371	5.246.549.015

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	583.104.092	1.100.213.383
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	281.926.254	249.903.005
Ticari Borçlar		587.168.163	842.510.733
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,25	135.322.660	187.609.158
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	451.845.503	654.901.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	35.196.895	46.892.119
Diğer Borçlar		8.172.301	6.236.017
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	8.172.301	6.236.017
Türev Araçlar	10	--	25.546.558
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	11	354.824.893	448.128.038
Kısa Vadeli Karşılıklar		56.721.324	149.243.910
— Çalışanlara Sağlanan Faydalar		--	54.683.991
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	56.721.324	94.559.919
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.652.094	5.977.309
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	15	1.652.094	5.977.309
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.908.766.016	2.874.651.072
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	784.904.608	208.460.546
Diğer Borçlar		507.425	689.386
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	507.425	689.386
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	11	4.055.853	3.091.169
Uzun Vadeli Karşılıklar		121.888.656	133.833.118
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	121.888.656	133.833.118
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		911.356.542	346.074.219
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	16	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	798.233.475	798.233.475
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(52.554.086)	(70.171.456)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(52.554.086)	(70.171.456)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	238.907.467	238.907.467
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	1.048.054.238	1.607.005.831
Net Dönem Karı veya Zararı		(266.214.281)	(558.951.593)
Toplam Özkaynaklar		1.777.226.813	2.025.823.724
Toplam Kaynaklar		4.597.349.371	5.246.549.015

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak 2024-	1 Temmuz 2024-	1 Ocak 2023-	1 Temmuz 2023-
		30 Eylül 2024	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023	30 Eylül 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	4.762.609.322	1.734.673.209	5.765.708.894	2.002.282.758
Satışların Maliyeti (-)	17	(4.052.306.117)	(1.406.819.858)	(4.823.015.274)	(1.654.505.708)
BRÜT KAR		710.303.205	327.853.351	942.693.620	347.777.050
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(233.013.216)	(75.830.407)	(213.094.016)	(87.891.137)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(590.416.180)	(213.734.140)	(574.874.180)	(219.076.473)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(94.285.942)	(30.713.133)	(86.350.375)	(27.313.276)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	342.511.353	98.581.910	347.634.454	72.155.264
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(124.189.420)	(7.184.564)	(283.575.831)	(47.709.555)
ESAS FAALİYET KARI		10.909.800	98.973.017	132.433.672	37.941.873
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	28.324.342	21.703.240	21.291.650	1.057.067
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(2.745)	--	(72.782)	(11.035)
FİNANSMAN GELİRİ/(GİDERİ)		39.231.397	120.676.257	153.652.540	38.987.905
ÖNCESİ FAALİYET KARI		39.231.397	120.676.257	153.652.540	38.987.905
Finansman Gelirleri	21	15.309.274	7.436.989	49.280.070	(2.845.747)
Finansman Giderleri (-)	21	(470.911.113)	(159.292.200)	(649.735.508)	(213.702.869)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)		181.634.316	54.390.426	(50.173.403)	61.131.335
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(234.736.126)	23.211.472	(496.976.301)	(116.429.376)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(31.478.155)	(21.008.992)	(67.948.134)	(74.597.148)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	23	--	--	(24.033.705)	(24.033.705)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	23	(31.478.155)	(21.008.992)	(43.914.429)	(50.563.443)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		(266.214.281)	2.202.480	(564.924.435)	(191.026.524)
DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		(266.214.281)	2.202.480	(564.924.435)	(191.026.524)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		22.116.395	11.599.776	5.800.894	20.750.175
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	23	(4.499.025)	(2.643.733)	689.071	(4.109.859)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		17.617.370	8.956.043	6.489.965	16.640.316
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(248.596.911)	11.158.523	(558.434.470)	(174.386.208)
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	24	(24,649)	0,204	(52,308)	(17,688)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

				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 2023 Bakiyesi	16	10.800.000	798.233.475	(102.885.071)	221.109.454	1.143.680.724	656.005.736	2.726.944.318
Transferler		--	--	--	17.798.013	638.207.723	(656.005.736)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	6.489.965	--	--	(564.924.435)	(558.434.470)
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		--	--	--	--	--	<i>(564.924.435)</i>	<i>(564.924.435)</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>		--	--	6.489.965	--	--	--	6.489.965
Kar Payları		--	--	--	--	(174.882.616)	--	(174.882.616)
30 Eylül 2023 Bakiyesi		10.800.000	798.233.475	(96.395.106)	238.907.467	1.607.005.831	(564.924.435)	1.993.627.232

				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 2024 Bakiyesi	16	10.800.000	798.233.475	(70.171.456)	238.907.467	1.607.005.831	(558.951.593)	2.025.823.724
Transferler		--	--	--	--	(558.951.593)	558.951.593	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	17.617.370	--	--	(266.214.281)	(248.596.911)
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		--	--	--	--	--	<i>(266.214.281)</i>	<i>(266.214.281)</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	17.617.370	--	--	--	17.617.370
Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
30 Eylül 2024 Bakiyesi		10.800.000	798.233.475	(52.554.086)	238.907.467	1.048.054.238	(266.214.281)	1.777.226.813

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(674.935.526)	(933.613.227)
Dönem Net Karı		(266.214.281)	(564.924.435)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(381.861.171)	(103.322.718)
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		65.688.260	59.718.288
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	7,9	(15.320.640)	(257.012)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	(76.647.926)	(58.484.470)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	(14.521.449)	(26.205.520)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21	142.894.005	131.087.439
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		147.950.577	171.039.125
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		(25.546.558)	(96.410.242)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	31.478.155	(76.505.311)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler(net)		(21.974.929)	(1.009.199)
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler		(615.860.666)	(206.295.816)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		93.245.104	63.401.908
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		130.112.206	166.720.078
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,25	(166.310.878)	(44.510.253)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(8.515.247)	(5.632.735)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	63.837.263	(497.928.549)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		81.461.000	198.892.521
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7,25	(80.857.566)	77.054.929
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.046.948	(44.937.121)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		68.471.378	213.743.038
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(554.830.348)	(604.845.245)
Ödenen Temettüleri		--	(134.446.494)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		11.655.276	(16.228.685)
Alınan Faiz	21	14.521.449	26.205.520
Ödenen Faiz		(132.976.722)	(131.087.439)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(13.305.181)	(73.210.884)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(110.955.167)	(389.450.394)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		23.964.760	2.994.202
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(134.919.927)	(392.444.596)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		376.715.175	374.158.055
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	1.426.216.859	1.259.962.567
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.043.796.890)	(856.984.531)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(5.704.794)	(28.819.981)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(409.175.518)	(948.905.566)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	506.708.614	1.238.108.244
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	97.533.096	289.202.678

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %15,94 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	379	385
Ücretli (Mavi Yaka)	269	257
TOPLAM	648	642

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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.

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

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2024'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2023 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 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz ara döneme ait finansal tablolar 25 Ekim 2024 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.

Finansal Tabloların Yüksek Enflasyonlu Dönemde Yeniden Düzenlenmesi

SPK, 25 Aralık 2023 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının yapılmasına karar vermiştir. Bu durumda TMS 29'un ilk kez uygulandığı raporlama döneminde, Standart hükümleri ilgili ekonomide her zaman yüksek enflasyonun olduğu varsayılarak uygulanmaktadır. Bu nedenle, sonraki raporlama dönemleri için temel teşkil etmesi amacıyla karşılaştırmalı en erken dönemin başlangıcına ait 1 Ocak 2022 tarihli finansal durum tablosu enflasyona göre düzeltilerek enflasyon muhasebesine geçiş yapılmıştır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

İşletme TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve geçmiş dönemlere ait TÜFE ile karşılık gelen düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

Finansal Tabloların Yüksek Enflasyonlu Dönemde Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

Yıl sonu	Endeks	Endeks (%)	Düzeltilme katsayısı
2004	113,86	13,86	22,18654
2005	122,65	7,72	20,59649
2006	134,49	9,65	18,78326
2007	145,77	8,39	17,32977
2008	160,44	10,06	15,74520
2009	170,91	6,53	14,78064
2010	181,85	6,40	13,89145
2011	200,85	10,45	12,57735
2012	213,23	6,16	11,84711
2013	229,01	7,40	11,03078
2014	247,72	8,17	10,19764
2015	269,54	8,81	9,37211
2016	292,54	8,53	8,63526
2017	327,41	11,92	7,71558
2018	393,88	20,30	6,41353
2019	440,50	11,84	5,73476
2020	504,81	14,60	5,00418
2021	686,95	36,08	3,67736
2022	1128,45	64,27	2,23861
2023-Eylül	1691,04	49,86	1,49385
2023	1859,38	64,77	1,35860
2024-Eylül	2526,16	35,86	1,00000

TMS 29 uyarınca finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 30 Eylül 2024 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 30 Eylül 2024 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur.

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

2.1.3. Netleştirme

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

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 30 Eylül 2024 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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.

2.1.6. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

• Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarında hasılat hesabında yer alan 15.809.414 TL'lik personel hizmet bedeli gelirleri etkisini, ilgili personellerinin 14.104.437 TL'lik giderlerinin de takip edildiği Esas faaliyet karı / (zararı) başlığı altında esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabına sınıflamıştır.

• Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarında Esas faaliyet karı / (zararı) başlığı altında yer alan 64.067.756 TL'lik garanti giderleri ve 58.265.086 TL'lik işletmeye alma giderleri satışların maliyetine sınıflanmıştır.

• Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarında 61.440.991 TL'lik pazarlama giderleri hesabında yer alan risturn giderleri hasılat hesabına sınıflanmıştır.

• Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarında esas faaliyetlerden diğer giderler hesabında yer alan 10.743.462 TL'lik kıdem karşılığı faiz gideri finansman giderleri hesabına sınıflanmıştır.

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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) 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) Yayımlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar:

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelenmiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Genel anlamda, Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGG, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

d) **Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır.

Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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.

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	149	2.898
Banka	78.248.758	443.916.520
- vadesiz TL mevduat	35.256.072	57.970.770
- vadesiz döviz mevduat	18.318.570	224.036.320
- vadeli TL mevduat	23.920.670	39.783.994
- vadeli döviz mevduat	--	119.931.081
- blokeli TL mevduat	753.446	2.194.355
Alınan Çekler	17.848.528	61.136.986
B tipi Likit Yatırım Fonu	1.435.661	1.652.210
Toplam	97.533.096	506.708.614

30 Eylül 2024 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
TL	23.920.670	23.920.670	01 Ekim 2024 - 14 Ekim 2024	%48,50
Toplam		23.920.670		

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

31 Aralık 2023				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
Avro	2.715.681	119.931.081	10 Ocak 2024 - 18 Ocak 2024	%2- %3
TL	39.783.994	39.783.994	02 Ocak 2024	%42
Toplam		159.715.075		

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 753.446 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2023- 2.194.355 TL)

5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (*)	--	78.161.145
Avro	--	78.161.145
Toplam	--	78.161.145

Şirketin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Kur korumalı mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: 1.788.000 Avro).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. Borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	547.673.345	1.051.356.923
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	281.926.254	249.903.005
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	35.230.317	41.779.955
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	200.430	7.076.505
Toplam	865.030.346	1.350.116.388

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,15-8,13	20.056.440	766.962.286
TL	54,37-56,92	62.637.313	62.637.313
Toplam			829.599.599

31 Aralık 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,00-9,51	23.856.869	1.057.688.614
TL	20,00-49,51	243.571.314	243.571.314
Toplam			1.301.259.928

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli banka kredileri	771.474.785	175.889.327
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	13.429.823	32.571.219
Toplam	784.904.608	208.460.546

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,70-7,10	20.004.085	764.960.222
TL	55,38	6.514.563	6.514.563
Toplam			771.474.785

31 Aralık 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,99-9,71	2.752.979	122.052.668
TL	46,51-47,51	39.626.471	53.836.659
Toplam			175.889.327

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	654.736.273	520.889.043
Alacak senetleri ve vadeli çekler	414.010.927	572.705.406
Diğer alacaklar	377.796.632	236.391.287
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(6.868.707)	(12.663.900)
Vadeli çekler	(10.802.950)	(26.345.915)
Alıcılar	(19.255.861)	(16.136.122)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(50.973.738)	(65.017.325)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	1.358.642.576	1.209.822.474
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 25)	217.339.955	192.632.262
Toplam	1.575.982.531	1.402.454.736

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	4.802.432	2.707.591
Alacak senetleri reeskontu (-)	(501.326)	(629.240)
Toplam	4.301.106	2.078.351

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 70 gündür (31 Aralık 2023 – 59 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2023</u>
Açılış Bakiyesi	65.017.325	90.382.067
Cari dönem karşılık gideri	4.371.277	14.406.400
Konusu kalmayan karşılıklar	(1.251.438)	(1.342.437)
Enflasyon etkisi	(17.163.426)	(28.454.963)
Kapanış bakiyesi	50.973.738	74.991.067

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Satıcılar	454.936.305	658.615.927
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(3.090.802)	(3.714.352)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	451.845.503	654.901.575
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	135.322.660	187.609.158
Toplam	587.168.163	842.510.733

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 48 gündür (31 Aralık 2023 – 45 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	2.635.101	5.142.109
Diğer çeşitli alacaklar	5.275.044	1.894.299
Toplam	7.910.145	7.036.408
	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Uzun vadeli diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	39.253	53.329
Toplam	39.253	53.329

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar;</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	4.659.555	2.717.055
Diğer çeşitli borçlar	3.014.542	2.993.245
Personele borçlar	498.204	525.717
Toplam	8.172.301	6.236.017
	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Uzun vadeli diğer borçlar;</u>		
Alınan depozito ve teminatlar	507.425	689.386
Toplam	507.425	689.386

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Emtia	470.418.736	511.960.057
İlk madde ve malzeme	563.816.260	667.468.927
Mamuller	417.910.717	291.578.250
Yarı mamuller	67.517.811	112.493.553
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(49.526.588)	(42.501.131)
Toplam	1.470.136.936	1.540.999.656

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9. Stoklar (devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	42.501.131	44.113.854
Cari dönem gideri/(geliri)	(18.440.479)	(13.320.975)
Enflasyon etkisi	25.465.936	16.723.221
Kapanış bakiyesi	49.526.588	47.516.100

10. Türev Araçlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla türev araçlar bulunmamaktadır.

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

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer (TL Karşılığı)
02.02.2024	750.000	Avro	27.345.000	TL	36,4600	(3.134.613)
09.02.2024	750.000	Avro	27.510.000	TL	36,6800	(3.093.392)
05.01.2024	1.000.000	Avro	34.565.000	TL	34,5650	(3.036.037)
19.01.2024	500.000	Avro	18.025.000	TL	36,0500	(2.168.160)
26.01.2024	500.000	Avro	18.125.000	TL	36,2500	(2.125.716)
12.01.2024	500.000	Avro	17.382.500	TL	34,7650	(1.482.699)
16.01.2024	500.000	Avro	17.440.000	TL	34,8800	(1.462.916)
05.03.2024	750.000	Avro	26.887.500	TL	35,8500	(1.404.862)
22.03.2024	750.000	Avro	27.337.500	TL	36,4500	(1.334.960)
18.03.2024	750.000	Avro	27.165.000	TL	36,2200	(1.270.930)
06.02.2024	500.000	Avro	17.575.000	TL	35,1500	(1.139.109)
16.02.2024	500.000	Avro	17.665.000	TL	35,3300	(1.024.021)
23.02.2024	500.000	Avro	17.765.000	TL	35,5300	(991.985)
29.02.2024	500.000	Avro	17.850.000	TL	35,7000	(963.848)
08.03.2024	500.000	Avro	17.965.000	TL	35,9300	(913.310)
Toplam						(25.546.558)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. Peşin Ödenen Giderler ve Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Verilen sipariş avansları	205.752.341	387.280.241
Gelecek aylara ait giderler	19.476.149	16.965.723
Toplam	225.228.490	404.245.964

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gelecek aylara ait giderler	1.204.661	3.075.128
Verilen avanslar	72.545	7.346.337
Toplam	1.277.206	10.421.465

Kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükleri aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Alınan sipariş avansları	319.481.250	377.328.176
Gelecek aylara ait gelirler	35.343.643	70.799.862
Toplam	354.824.893	448.128.038

Uzun vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	4.055.853	3.091.169
Toplam	4.055.853	3.091.169

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 134.919.927 TL'dir (31 Aralık 2023 – 505.999.671 TL).

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 5.561.650 TL, birikmiş amortisman tutarı 3.571.819 TL. (31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yılda satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 25.229.078 TL, birikmiş amortisman tutarı 19.839.191 TL'dir).

Dönemin amortisman giderlerinin 36.946.247 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2023 – 35.789.921 TL), 9.572.354 TL'si pazarlama giderlerine (30 Eylül 2023 – 8.522.791 TL), 7.299.768 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Eylül 2023 – 6.577.630 TL) ve 11.869.857 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Eylül 2023 – 8.827.946 TL).

13. Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 293.123.058 TL (31 Aralık 2023 - 467.143.127 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 216.772.117 TL'dir (31 Aralık 2023 - 297.289.371 TL).

14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	17.730.691	24.840.468
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	13.450.177	16.879.005
Ödenecek personel ücretleri	4.016.027	5.172.646
Toplam	35.196.895	46.892.119

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	49.137.071	88.925.078
Dava gider karşılığı	5.704.325	2.666.801
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	1.879.928	2.968.040
Toplam	56.721.324	94.559.919

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmayan izin karşılığı	5.091.827	4.547.601
Kıdem tazminatı karşılığı	116.796.829	129.285.517
Toplam	121.888.656	133.833.118

d) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 702.117.933 TL'dir (31 Aralık 2023 – 1.100.988.443 TL).

e) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 1.000.139.058 TL'dir (31 Aralık 2023 – 805.225.702 TL).

f) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 50.973.738 TL'dir (31 Aralık 2023 – 65.017.325 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	702.117.933	34.858.819	822.154	16.529.562	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	702.117.933	34.858.819	822.154	16.529.562	237.392

31 Aralık 2023	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	1.100.988.443	39.219.139	1.092.737	22.731.657	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	1.100.988.443	39.219.139	1.092.737	22.731.657	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Devreden KDV	5.977.881	71.293.594
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.754.989	1.445.584
Diğer KDV	601.120	2.606.172
Diğer dönen varlıklar	351.917	292.184
Diğer özel tüketim vergisi	188.730	1.383.007
Toplam	8.874.637	77.020.541

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Diğer yükümlülükler	1.463.364	1.988.131
Özel tüketim vergisi	188.730	1.383.006
Diğer KDV	--	2.606.172
Toplam	1.652.094	5.977.309

16. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer (*)	% 15,94	1.721.740
Sermaye	%100,00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		798.233.475
Toplam sermaye		809.033.475

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devamı):

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Yasal yedekler	30.114.163	30.114.164
Yasal yedekler enflasyon farkı	208.793.304	208.793.303
Toplam	238.907.467	238.907.467

Türk Ticaret Kanunu (TTK)'na göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır:

- I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Yasal yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Olağanüstü yedekler	542.223.594	736.666.821
Olağanüstü yedekler enflasyon farkı	5.096.092.514	4.836.409.113
Geçmiş yıl karları	(4.590.261.870)	(3.966.070.103)
Toplam	1.048.054.238	1.607.005.831

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.

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devamı):

Vergi Usul Kanunu ile 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 (2. Mükerrer) sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilgili Tebliğ'e göre Vergi Usul Kanunu uyarınca hazırlanan 31 Aralık 2023 tarihli bilanço enflasyon muhasebesi uygulaması kapsamında Türkiye İstatistik Kurumunca yayımlanan Üretici Fiyatları Genel Endeksleri (ÜFE) kullanılmak suretiyle düzeltilmiştir. İlişikteki finansal tablolar ise TMS 29 uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endeksleri (TÜFE) kullanılmak suretiyle enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuş ve nihayetinde cari ve önceki raporlama dönemine ait tutarlar 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Vergi Usul Kanunu ve TMS 29 enflasyon muhasebesi uygulamasında farklı endekslerin kullanılması ve TMS 29 uygulamasında önceki raporlama dönemlerine ait tutarların da düzeltilerek 30 Eylül 2024 satın alma gücüne getirilmesi nedeniyle; "Sermaye Düzeltme Farkları", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Diğer Yedekler" kalemlerine ilişkin Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanan bilançoda yer alan tutarlar ile TMS/TFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarda yer alan tutarlar arasında farklar oluşmuştur. Söz konusu farklar TMS/TFRS finansal tablolarında "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" kalemine yansıtılmış olup, bu farklara ayrıntılarıyla aşağıda yer verilmiştir:

	30 Eylül 2024		
	Sermaye Düzeltme Farkları	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler
TMS/TFRS finansal tablolarına göre	798.233.475	208.793.304	5.096.092.514
Vergi usul kanununa göre	1.140.975.681	313.512.782	7.442.647.360

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Yurtiçi satışlar	4.113.952.479	1.547.396.161	5.249.557.271	1.830.240.771
Yurtdışı satışlar	800.048.525	237.421.317	658.172.289	227.445.550
Diğer satışlar	5.722.267	2.657.301	6.462.404	1.994.372
Satıştan iadeler	(51.161.795)	(12.358.172)	(48.763.067)	(15.341.605)
Satış iskontoları	(105.952.154)	(40.443.398)	(99.720.003)	(42.056.330)
Toplam	4.762.609.322	1.734.673.209	5.765.708.894	2.002.282.758

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Satılan ticari mallar maliyeti	2.232.467.737	792.573.870	2.860.165.847	1.009.694.324
Satılan mamuller maliyeti	1.368.263.026	449.862.863	1.530.544.919	448.976.914
Satılan hizmet maliyeti	388.419.119	146.797.533	399.126.503	181.501.995
Satılan yarı mamul maliyeti	63.156.235	17.585.592	33.178.005	14.332.475
Toplam	4.052.306.117	1.406.819.858	4.823.015.274	1.654.505.708

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Pazarlama giderleri	590.416.180	213.734.140	574.874.180	219.076.473
Genel yönetim giderleri	233.013.216	75.830.407	213.094.016	87.891.137
Araştırma ve geliştirme giderleri	94.285.942	30.713.133	86.350.375	27.313.276
Toplam	917.715.338	320.277.680	874.318.571	334.280.886

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Vade farkı gelirleri	164.674.609	57.518.758	111.597.703	45.094.131
Kambiyo karı	76.906.190	31.380.752	186.069.957	21.051.139
Reeskont gelirleri	58.886.395	(1.019.490)	15.194.795	308.622
Diğer gelirler ve karlar	28.600.160	10.035.042	32.737.710	5.239.494
Konusu kalmayan ikramiye karşılıkları	12.144.768	--	--	--
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 7)	1.251.439	666.848	1.476.075	451.087
Alınan tazminatlar	47.792	--	558.214	10.791
Toplam	342.511.353	98.581.910	347.634.454	72.155.264

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Kambiyo zararları	47.895.727	6.639.448	167.362.155	28.094.506
Reeskont faiz giderleri	41.179.961	(9.179.789)	43.508.133	10.627.375
Vade farkı gideri	26.493.629	7.095.851	14.781.393	6.280.035
Komisyon giderleri	4.055.334	7.144	8.356.772	754.658
Diğer giderler ve zararlar	4.564.769	2.621.910	49.567.378	1.952.981
Toplam	124.189.420	7.184.564	283.575.831	47.709.555

20. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Maddi duran varlık satış karları	21.977.674	21.944.463	981.853	727.208
Kur Korumalı Vadeli TL Mevduat Faizi	6.346.668	(241.223)	20.309.797	329.859
Toplam	28.324.342	21.703.240	21.291.650	1.057.067

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Faiz gelirleri	14.521.449	7.424.014	36.123.716	4.428.784
Forward karşılık gelirleri	787.825	12.975	13.156.354	(7.274.531)
Toplam	15.309.274	7.436.989	49.280.070	(2.845.747)

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Kredi kur farkı giderleri	163.029.810	85.534.909	328.446.188	34.775.073
Kredi Giderleri	120.742.614	41.044.199	109.764.073	42.450.915
Forward karşılık gideri	77.122.060	3.999.973	80.116.552	70.808.016
E-Tahsilat Giderleri	63.528.349	16.089.651	66.236.383	38.827.067
Kiralamalara ait faiz giderleri	12.234.108	3.379.445	21.323.366	17.343.171
Teminat Mektubu Giderleri	5.441.981	1.839.229	6.088.652	1.663.409
Factoring giderleri	--	--	18.383.906	1.360.943
Diğer Finansman Giderleri	28.812.191	7.404.794	19.376.388	6.474.275
Toplam	470.911.113	159.292.200	649.735.508	213.702.869

22. Satış Amacı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	15.431.606	15.431.606
Toplam	15.431.606	15.431.606

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, 15.431.606 TL tutarındaki satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.865 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

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

	1 Ocak 2024- 1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Cari dönem vergisi	--	--	(24.033.705)	(24.033.705)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(35.977.180)	(25.508.017)	(43.225.358)	(49.874.372)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(35.977.180)	(25.508.017)	(67.259.063)	(73.908.077)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %25’tir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	15.834.898
Dönem karı vergi varlığı / (yükümlülüğü)	--	15.834.898

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri(devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı	14.606.822	8.540.919	3.651.705	2.135.229
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı	49.526.587	42.501.131	12.381.647	10.625.283
Atıl Kapasite gider karşılığı				
matrahlarındaki net fark	24.511.639	27.410.687	6.127.910	6.852.671
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	17.942.133	20.287.709	4.485.533	5.071.928
Garanti gider karşılığı	49.137.071	88.925.078	12.284.268	22.231.270
Dava gider karşılığı kaydı	5.704.325	2.666.801	1.426.081	666.701
Kurumlar vergisi hesaplamasındaki dönem zararı	--	14.883.353	--	3.720.839
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı	5.091.827	4.547.602	1.272.957	1.136.901
Gider Tahakkuku	44.585.459	7.740.943	11.146.361	1.935.236
Alınan Avanslar	45.856.455	--	11.464.114	--
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	4.631.202	--	1.157.801	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	35.230.317	41.779.955	8.807.579	10.444.986
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	13.429.823	32.571.220	3.357.456	8.142.804
Risturn karşılığı	7.942.108	--	1.985.527	--
Yatırım teşvikli vergi indirimi	--	--	77.729.158	128.700.081
Ar-ge indirimi	117.473.766	83.330.317	29.368.442	20.832.580
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	171.496.330	256.001.908	42.874.082	64.000.477
Kıdem tazminatı kaydı	116.796.829	129.285.517	29.199.207	32.321.380
Türev araç değerlemesi	--	25.546.556	--	6.386.638
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	--	982.106	--	245.525
Ertelenmiş vergi varlıkları	723.962.693	787.001.802	258.719.828	325.450.529
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(3.094.299)	(3.714.877)	(773.575)	(928.720)
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	(10.187.992)	(123.692.751)	(2.546.998)	(30.923.189)
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	(17.588.820)	--	(4.397.205)	--
Kullanım hakkı varlıkları	(76.350.941)	(103.083.538)	(19.087.734)	(25.770.883)
Diğer	(916.611)	(661.586)	(229.152)	(165.393)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(72.961.023)	(231.152.752)	(27.034.664)	(57.788.185)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	651.001.670	555.849.050	231.685.162	267.662.342

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	231.685.162	44.217.140
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(267.662.342)	(87.442.498)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(35.977.180)	(43.225.358)

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(31.478.155)	(21.008.992)	(43.914.429)	(50.563.443)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(4.499.025)	(2.643.733)	689.071	(4.109.859)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(35.977.180)	(23.652.725)	(43.225.358)	(54.673.302)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

24. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Dönem karı (TL)	(266.214.281)	2.202.480	(564.924.435)	(191.026.524)
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	(24,649)	0,204	(52,308)	(17,688)
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	--	174.882.616	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	--	16,193	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
AHI Carrier Fzc	53.139.583	11.113.673
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	35.016.943	13.664.152
Arabian Air Conditioning Company Ltd	34.974.735	34.681.989
Carrier Africa Fze	23.571.616	--
Carrier Australia PTY Ltd	21.383.832	--
AHI Carrier Romania SRL	14.908.682	1.821.537
HVAC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	8.882.944	6.417
Carrier Kuwait AirConditioning	8.864.106	997.906
UTS Carrier LLC	6.524.687	25.444.733
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	2.669.000	2.552.369
Kidde Products Limited	2.202.873	870.109
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.770.615	820.523
Carrier Fire & Security B.V.	1.699.508	--
Carrier Transicold	866.814	3.684.977
Carrier Corporation	312.279	1.985.115
Carrier SCS	214.909	458.290
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	184.930	33.439
Carrier Asia Ltd.	64.435	13.315.979
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	49.248	822.830
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	46.855	31.897
Carrier Solutions Contracting And Trading	27.601	34.205.053
Midea Carrier Ltda.	--	12.978.756
Carrier Distribution Italy SRL	--	12.839.219
AHI Carrier Gmbh	--	10.669.485
Carrier Interamerica Corp.	--	6.988.530
Fact SA	--	2.662.205
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(36.240)	(16.921)
Toplam (Dipnot 7)	217.339.955	192.632.262

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	48.525.109	58.425.631
GDmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	30.772.992	252.623
Carrier RLC Europe S.A.S.	20.876.347	23.852
Alarko Holding A.Ş.	16.802.699	4.382.734
Century Carrier Residential Air-Conditioning Equipment Co.Ltd	6.742.126	25.736.858
Carrier Corporation	5.026.283	4.240.402
Automated Logic Corporation	2.600.733	332.729
Carrier Japan Corporation	2.548.251	--
Carrier SCS	919.300	72.137.147
Carrier European Replacement Components Division	484.447	15.681
AHI Carrier Fzc	22.811	26.553
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	5.058	359.160
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	--	9.797.184
Carrier HVAC Equipment (Hangzhou) Co., Ltd.	--	7.683.980
Carrier Solutions UK Ltd.	--	2.925.212
Carrier Asia Ltd.	--	591.833
U.T. Electronic Controls Inc	--	352.036
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	326.066
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(3.496)	(524)
Toplam (Dipnot 7)	135.322.660	187.609.157

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Arabian Air Conditioning Company Ltd	188.466.373	10.193.409	13.591.974	13.591.974
AHI Carrier Gmbh	69.074.928	68.856.934	27.614.837	9.408.900
AHI Carrier Fzc	55.020.977	16.039.380	56.638.117	27.709.713
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	50.702.423	16.665.868	37.893.018	8.519.604
UTS Carrier LLC	47.892.272	6.999.772	53.057.147	20.521.393
Carrier Kuwait AirConditioning	47.643.202	8.701.097	18.085.403	2.145.581
Carrier Australia Pty Ltd	40.757.275	28.499.665	24.649.965	13.089.679
HVAC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	27.694.536	8.921.276	22.893.286	2.899.235
Carrier Africa FZE	24.148.757	24.148.757	--	--
Carrier Distribution Italy SRL	22.612.872	--	21.074.439	8.747.150
Carrier Solutions Contracting And Trading And	18.700.798	15.782.926	127.725.254	12.892.856
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	16.473.102	14.859.695	1.041.747	0
Carrier Transicold	12.150.033	6.224.761	57.033.308	48.318.986
AHI Carrier Romania SRL	10.483.239	--	492.533	88.462
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	9.632.400	2.686.842	12.311.790	4.162.802
Fact SA	7.470.243	--	--	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	6.048.570	1.788.083	28.480.440	6.699.294
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	3.739.128	--	--	--
Ataş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	3.731.542	135.537	764.841	100.714
Kidde Products Limited	3.156.051	--	4.411.919	1.504.141
Carrier Fire & Security B.V.	1.710.076	987.533	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.625.170	803.197	15.783.803	3.358.394
Carrier SCS	480.311	148.685	561.580	176.330
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	347.536	2.561	3.536.507	3.536.507
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	292.151	162.322	1.268.670	497.089
Carrier Asia Ltd.	26.889	--	11.255.470	45.822
Midea Carrier Ltda.	--	--	20.103.374	10.630.575
Carrier Klimatechnik Gmbh	--	--	1.273.310	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	--	346.930	--
Toplam	670.080.854	232.608.300	561.889.662	198.645.201

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	345.878.375	146.555.086	425.770.291	180.569.146
Carrier RLC Europe S.A.S.	229.958.181	57.483.555	79.571.624	50.189.528
GDmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	151.290.224	89.012.044	124.286.294	115.654.159
Century Carrier Residential Air-Conditioning Equipment Co.Ltd	93.798.306	19.581.674	387.005.468	132.678.341
Carrier Japan Corporation	47.740.793	6.550.493	54.628.760	26.188.111
Carrier SCS	31.728.858	907.986	204.498.307	41.155.600
Carrier HVAC Equipment (Hangzhou) Co., Ltd.	30.072.129	1.158.128	37.148.752	9.493.374
Alarko Holding A.Ş.	27.710.656	8.331.496	31.730.249	8.120.601
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	15.294.651	8.938.772	17.689.663	13.442.857
Automated Logic Corporation	14.706.031	11.257.648	25.789.172	6.503.616
Carrier Solutions UK Ltd.	13.286.030	4.993.287	14.246.677	4.213.336
Carrier Asia Ltd.	9.723.363	2.624.484	59.224.212	4.004.869
Carrier Corporation	8.868.660	3.652.751	18.075.370	5.999.492
Carrier European Replacement Compenents Division	8.796.092	--	18.081.607	1.512.148
AHI Carrier Fzc	5.911.769	--	2.125.311	1.547.592
Carrier Arcd Pte Ltd	4.939.594	--	16.100.690	9.711.236
U.T. Electronic Controls Inc	1.355.556	91.968	3.843.625	1.884.495
Arabian Air Conditioning Company Ltd	1.348.752	--	--	--
Carrier Australia Pty Ltd	863.617	695.366	--	--
Profroid Industries	858.382	--	--	--
Fact SA	210.169	--	2.279.883	1.162.814
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	121.520	576	1.308.758	1.308.758
AHI Carrier Romania SRL	105.714	--	--	--
UTS Carrier LLC	4.023	--	179.120	141.526
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	--	--	298.127	150.852
Carrier Kuwait AirConditioning	--	--	92.402	--
Alsım Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	--	--	35.355	35.355
Carrier Klimatechnik Gmbh	--	--	24.077	--
Toplam	1.044.571.445	361.835.314	1.524.033.794	615.667.806

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 24.283.457 TL'dir (30 Eylül 2023 – 24.720.492 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

	1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024	1 Temmuz 2024- 30 Eylül 2024	1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023	1 Temmuz 2023- 30 Eylül 2023
<u>Alınan kira;</u>				
Alsim Alarko Sanayi				
Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	232.244	75.023	256.187	145.941
Alarko Holding A.Ş.	220.568	70.530	214.931	130.719
Toplam	452.812	145.553	471.118	276.660
<u>Ödenen kira;</u>				
Alarko Gayrimenkul				
Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.131.044	1.104.618	3.328.762	1.944.350
Alarko Fenni Malzeme				
Satış ve İmalat A.Ş.	84.749	14.120	90.793	53.033
Alarko Tarım	28.648	--	--	--
Alarko Holding A.Ş.	--	--	951.192	567.808
Toplam	3.244.441	1.118.738	4.370.747	2.565.191
<u>Ödenen komisyon;</u>				
Fact SA	210.169	--	2.279.883	1.162.814
AHI Carrier Fzc	181.108	576	1.878.470	1.657.122
AHI Carrier Romania	105.714	--	--	--
Carrier Klimatechnik				
GMBH	--	--	24.076	--
Toplam	496.991	576	4.182.429	2.819.936

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2024 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 456.216.000 TL'dir (31 Aralık 2023 – 531.060.138TL).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 2024					31 Aralık 2023				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	275.440.553	826.898	6.476.733	--	--	236.553.934	746.994	4.670.161	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	18.318.567	155.147	337.898	401	108.453	343.970.188	4.562	7.763.647	1.607	92.521
3. Dönen Varlıklar (1+2)	293.759.120	982.045	6.814.631	401	108.453	580.524.122	751.556	12.433.808	1.607	92.521
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	293.759.120	982.045	6.814.631	401	108.453	580.524.122	751.556	12.433.808	1.607	92.521
6. Ticari Borçlar	269.098.430	5.318.348	2.051.789	192.729	--	551.232.655	7.612.300	5.362.084	16.038	5.655.795
7. Finansal Yükümlülükler	767.162.732	--	20.061.682	--	--	1.065.014.029	--	24.022.099	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	118.394.165	9.014	3.088.008	--	--	39.077.960	54.514	832.163	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	1.154.655.327	5.327.362	25.201.479	192.729	--	1.655.324.644	7.666.814	30.216.346	16.038	5.655.795
9a. Finansal Yükümlülükler	764.960.211	--	20.004.085	--	--	122.052.667	--	2.752.979	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	764.960.211	--	20.004.085	--	--	122.052.667	--	2.752.979	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	1.919.615.538	5.327.362	45.205.564	192.729	--	1.777.377.311	7.666.814	32.969.325	16.038	5.655.795
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	409.358.857	--	9.250.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(1.625.856.418)	(4.345.317)	(38.390.933)	(192.328)	108.453	(787.494.334)	(6.915.258)	(11.285.517)	(14.431)	(5.563.274)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(1.625.856.418)	(4.345.317)	(38.390.933)	(192.328)	108.453	(1.196.853.190)	(6.915.258)	(20.535.517)	(14.431)	(5.563.274)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	(25.546.557)	--	--	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2024				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.859.419)	14.859.419	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.859.419)	14.859.419	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(146.854.580)	146.854.580	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(146.854.580)	146.854.580	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(871.646)	871.646	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(871.646)	871.646	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(162.585.645)	162.585.645	--	--
31 Aralık 2023				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(20.397.985)	20.397.985	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(20.397.985)	20.397.985	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(67.085.717)	67.085.717	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(67.085.717)	67.085.717	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(610.673)	610.673	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(610.673)	610.673	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(88.094.375)	88.094.375	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	2.876.370.683
31 Aralık 2023	3.790.414.208

=====