

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
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 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	133.280.853	429.144.583
Finansal Yatırımlar	5	60.677.448	66.196.688
Ticari Alacaklar		1.397.825.754	1.187.775.056
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,25	237.169.493	163.145.226
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.160.656.261	1.024.629.830
Diğer Alacaklar		11.416.967	5.959.315
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	11.416.967	5.959.315
Stoklar	9	1.351.273.419	1.305.112.318
Peşin Ödenmiş Giderler	11	346.768.074	342.366.324
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	11.655.276	13.410.983
Diğer Dönen Varlıklar	15	59.825.801	65.230.681
Ara Toplam		3.372.723.592	3.415.195.948
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	22	13.069.425	13.069.425
Toplam Dönen Varlıklar		3.385.793.017	3.428.265.373
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		407.258	1.760.209
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	407.258	1.760.209
Diğer Alacaklar		39.253	45.166
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	39.253	45.166
Maddi Duran Varlıklar		641.306.606	632.063.242
Kullanım Hakkı Varlıkları		76.737.350	87.304.105
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		57.521.784	58.483.109
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		57.521.784	58.483.109
Peşin Ödenmiş Giderler	11	5.601.311	8.826.207
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	183.832.045	226.690.134
Diğer Duran Varlıklar		18	12
Toplam Duran Varlıklar		965.445.625	1.015.172.184
Toplam Varlıklar		4.351.238.642	4.443.437.557

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	839.695.739	931.799.065
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	198.750.038	211.649.295
Ticari Borçlar		688.362.245	713.544.050
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,25	198.832.842	158.891.030
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	489.529.403	554.653.020
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	43.075.255	39.714.144
Diğer Borçlar		11.832.262	5.281.443
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	11.832.262	5.281.443
Türev Araçlar	10	9.271.542	21.636.038
Ertelenmiş Gelirler	11	346.729.111	379.531.183
Kısa Vadeli Karşılıklar		80.047.429	126.398.514
— Çalışanlara Sağlanan Faydalar		--	46.313.282
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	80.047.429	80.085.232
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.627.161	5.062.337
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	15	1.627.161	5.062.337
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.219.390.782	2.434.616.069
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	407.606.458	176.550.608
Diğer Borçlar		507.423	583.858
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	507.423	583.858
Ertelenmiş Gelirler	11	2.583.594	2.617.991
Uzun Vadeli Karşılıklar		102.908.356	113.346.716
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	102.908.356	113.346.716
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		513.605.831	293.099.173
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	16	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	674.391.298	674.391.298
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(48.807.737)	(59.430.014)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(48.807.737)	(59.430.014)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	202.336.889	202.336.889
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	887.624.142	1.361.014.650
Net Dönem Karı veya Zararı		(108.102.563)	(473.390.508)
Toplam Özkaynaklar		1.618.242.029	1.715.722.315
Toplam Kaynaklar		4.351.238.642	4.443.437.557

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak-31 Mart 2024	1 Ocak-31 Mart 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	1.338.872.683	1.652.788.534
Satışların Maliyeti (-)	17	(1.130.662.878)	(1.382.175.659)
BRÜT KAR		208.209.805	270.612.875
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(84.637.051)	(118.980.805)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(168.823.960)	(160.625.989)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(26.487.168)	(22.139.466)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	142.465.249	149.461.598
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(101.965.948)	(76.131.772)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(31.239.073)	42.196.441
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	1.255.165	12.957.336
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		(29.983.908)	55.153.777
Finansman Gelirleri	21	16.110.851	23.355.435
Finansman Giderleri (-)	21	(134.204.776)	(73.761.529)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)		79.869.530	(86.065.167)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(68.208.303)	(81.317.484)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(39.894.258)	(65.517.523)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	23	--	(55.091.923)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	23	(39.894.258)	(10.425.600)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		(108.102.561)	(146.835.007)
DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		(108.102.561)	(146.835.007)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		13.586.108	965.978
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	23	(2.963.831)	(193.195)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		10.622.277	772.783
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(97.480.284)	(146.062.224)
Pay Başına Kazanç:			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	24	(10,009)	(13,596)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam
				Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu		Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	
01 Ocak 2023 Bakiyesi	16	10.800.000	674.391.298	(87.136.018)	187.263.294	968.612.680	555.588.162	2.309.519.416
Transferler		--	--	--	15.073.596	540.514.566	(555.588.162)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	772.783	--	--	(146.835.007)	(146.062.224)
<i>Dönem Karı (Zararı) (Yeniden Düzenlenmiş)</i>		--	--	--	--	--	<i>(146.835.007)</i>	<i>(146.835.007)</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>		--	--	<i>772.783</i>	--	--	--	<i>772.783</i>
Kar Payları		--	--	--	--	(151.645.836)	--	(151.645.836)
31 Mart 2023 Bakiyesi		10.800.000	674.391.298	(86.363.235)	202.336.890	1.357.481.410	(146.835.007)	2.011.811.356

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam
				Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu		Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	
01 Ocak 2024 Bakiyesi	16	10.800.000	674.391.298	(59.430.014)	202.336.889	1.361.014.650	(473.390.508)	1.715.722.315
Transferler		--	--	--	--	(473.390.508)	473.390.508	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	10.622.277	--	--	(108.102.563)	(97.480.286)
<i>Dönem Karı</i>		--	--	--	--	--	<i>(108.102.563)</i>	<i>(108.102.563)</i>
<i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i>		--	--	<i>10.622.277</i>	--	--	--	<i>10.622.277</i>
31 Mart 2024 Bakiyesi		10.800.000	674.391.298	(48.807.737)	202.336.889	887.624.142	(108.102.563)	1.618.242.029

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2024	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2023
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(414.155.473)	(435.666.631)
Dönem Net Karı		(108.102.561)	(146.835.007)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		(134.251.281)	97.924.872
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		18.290.742	15.622.617
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,9	3.218.847	9.496.943
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	(46.351.085)	29.165.826
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	21	(6.227.200)	(23.355.435)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21	42.498.242	29.407.545
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler		(72.944.754)	163.601.356
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	23	39.894.258	65.517.523
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler (net)		--	(9.869)
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler		(112.630.331)	(191.521.634)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(135.530.589)	(146.459.846)
Finansal Yatırımlardaki (Artış)/Azalış		14.984.460	53.672.588
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,25	(194.812.535)	(488.945.367)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.237.819)	(685)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	9	(40.069.442)	(9.560.245)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7,25	(45.997.947)	96.093.282
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		110.596.507	81.715.783
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.691.716	(36.032.656)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		10.314.471	156.597.454
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(377.884.431)	(195.369.981)
Ödenen Temettüleri		--	(151.645.836)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		--	(43.215.233)
Alınan Faiz	21	6.227.200	23.355.435
Ödenen Faiz		(42.498.242)	(29.407.545)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		--	(39.383.471)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(27.026.400)	(333.235.373)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.967.227	29.493
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(30.993.627)	(333.264.866)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		145.318.143	119.435.359
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	239.753.971	115.419.639
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(105.002.583)	(5.243.006)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Girişleri	6	10.566.755	9.258.727
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(295.863.730)	(649.466.644)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	429.144.583	1.048.585.776
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	133.280.853	399.119.132

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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 Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi ve Brülör Üretimi
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santrali, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 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.

31 Mart 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 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	380	385
Ücretli (Mavi Yaka)	262	257
TOPLAM	642	642

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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 ("KGGK") 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 KGGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 31 Mart 2024'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 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

31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 10 Haziran 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

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı duyuru ile ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nun 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlayan ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı hükümlerini uygulayarak hazırlamasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihli finansal tabloları, TMS 29-Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'ya ("TMS 29") göre geçerli para biriminin genel satın alma gücündeki değişikliklere göre yeniden düzenlenmiştir. TMS 29, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para biriminde hazırlanan finansal tabloların finansal durum tablosu tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden hazırlanmasını ve önceki dönem finansal tablolarının aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirir.

Bu nedenle, Şirket'in 31 Aralık 2023 ve 31 Mart 2023 tarihli finansal tabloları, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre yeniden düzenlenerek sunulmuştur.

TMS 29'un uygulanmasını zorunlu kılan özelliklerden biri, kümülatif üç yıllık enflasyon oranının %100'e yaklaşması veya aşmasıdır. Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından açıklanan Türkiye Geneli Tüketici Fiyatları Endeksi ("TÜFE") baz alındığında, Türkiye'de kümülatif üç yıllık enflasyon oranı 31 Aralık 2023 itibarıyla %268,3'e ulaşmıştır. Bununla birlikte, TMS 29, %100 oranını yüksek enflasyonun ortaya çıktığı mutlak oran olarak belirlemez ve finansal tabloların TMS 29'a göre yeniden düzenlenmesinin gerekli olup olmadığı muhakeme konusudur. Ayrıca, yüksek enflasyon, bir ülkenin ekonomik ortamının özellikleri ile de belirlenir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı	Düzeltilme Katsayısı
31 Mart 2024	2.139,47	% 211	1,00000
31 Aralık 2023	1.859,38	% 268	1,15063
31 Mart 2023	1.128,45	% 152	1,68495

Enflasyon döneminde, parasal varlıkları parasal yükümlülüklerinden fazla olan bir işletme satın alma gücünü kaybederken, parasal yükümlülükleri parasal varlıklarından fazla olan bir işletme, varlık ve yükümlülükleri bir fiyat düzeyine bağlı olmadığı ölçüde satın alma gücü kazanır. Net parasal pozisyon üzerinden oluşan kazanç veya kayıp, kar veya zarar tablosunda parasal kazanç (kayıp) kalemi olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, enflasyon düzeltmesi raporlamasının etkisini 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden yansıtabilecek şekilde parasal olmayan tüm kalemleri yeniden düzenlemiştir. Parasal kalemler 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden ifade edildiğinden yeniden düzenlenmemiştir.

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

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerdeki 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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

31 Mart 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, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

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

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemi işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirildiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

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

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler,

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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 sözleşmeleriyle isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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)

b) Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş Ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar (devamı):

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği

1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

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

3. Bölmelere 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 :

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kasa	739	2.454
Banka	122.146.325	375.964.341
- vadesiz TL mevduat	16.365.128	49.096.939
- vadesiz döviz mevduat	104.002.641	189.742.132
- vadeli TL mevduat	958.019	33.694.090
- vadeli döviz mevduat	--	101.572.724
- blokeli TL mevduat	820.537	1.858.456
Alınan Çekler	9.788.809	51.778.489
B tipi Likit Yatırım Fonu	1.344.980	1.399.299
Toplam	133.280.853	429.144.583

31 Mart 2024 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2024</u>			
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
TL	958.019	958.019	01 Nisan 2024	48,00
Toplam		958.019		

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

	<u>31 Aralık 2023</u>			
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
Avro	2.715.681	101.572.723	10 Ocak 2024- 18 Ocak 2024	2,00- 3,00
TL	29.283.008	33.694.090	02 Ocak 2024	42,00
Toplam		135.266.813		

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 820.537 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2023- 1.858.456 TL.)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (*)	60.677.448	66.196.688
<i>ABD Doları</i>	60.677.448	66.196.688
Toplam	60.677.448	66.196.688

Şirket'in 31.03.2024 tarihi itibarıyla 1.788.000 Avro kur korumalı mevduatı bulunmaktadır. Mevduat hesaplarının vade süreleri ortalama 12 aydır.

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

6. Borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	806.229.209	890.421.270
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	198.750.038	211.649.295
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	31.023.194	35.384.521
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	2.443.336	5.993.274
Toplam	1.038.445.777	1.143.448.360

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,00-9,71	23.905.517	833.465.850
TL	20,00-47,51	171.513.397	171.513.397
Toplam			1.004.979.247

31 Aralık 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,00-9,51	23.856.869	895.783.743
TL	20,00-49,51	206.286.822	206.286.822
Toplam			1.102.070.565

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. **Borçlanmalar (devamı)**

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli banka kredileri	388.719.174	148.965.203
<i>Kiralamalar</i>		
Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar	18.887.284	27.585.405
Toplam	407.606.458	176.550.608

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,40-7,30	10.332.602	360.246.160
TL	45,51-47,51	28.473.014	28.473.014
Toplam			388.719.174

31 Aralık 2023			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	6,99-9,71	2.752.979	103.369.550
TL	46,51-47,51	39.626.471	45.595.654
Toplam			148.965.203

7. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar;</u>		
Alıcılar	389.497.985	441.154.354
Alacak senetleri ve vadeli çekler	346.987.661	485.038.967
Diğer alacaklar	503.958.520	200.205.871
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(5.697.615)	(10.725.383)
<i>Vadeli çekler</i>	(15.100.254)	(22.313.034)
<i>Alıcılar</i>	(9.290.065)	(13.666.097)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(49.699.971)	(55.064.848)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	1.160.656.261	1.024.629.830
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 25)	237.169.493	163.145.226
Toplam	1.397.825.754	1.187.775.056

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	782.306	2.293.128
Alacak senetleri reeskontu (-)	(375.048)	(532.919)
Toplam	407.258	1.760.209

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 65 gündür (31 Aralık 2023 – 59 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Açılış Bakiyesi	55.064.848	76.546.902
Cari dönem karşılık gideri	2.157.852	3.717.514
Konusu kalmayan karşılıklar	(318.316)	(565.741)
Enflasyon etkisi	(7.204.413)	(27.416.247)
Kapanış bakiyesi	49.699.971	52.282.428

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	494.665.355	557.798.800
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(5.135.952)</i>	<i>(3.145.780)</i>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	489.529.403	554.653.020
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	198.832.842	158.891.030
Toplam	688.362.245	713.544.050

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 51 gündür (31 Aralık 2023 – 45 gün).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

8. **Diğer Alacaklar ve Borçlar**

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	4.009.821	4.354.984
Diğer çeşitli alacaklar	7.407.146	1.604.331
Toplam	11.416.967	5.959.315

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Uzun vadeli diğer alacaklar;</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	39.253	45.166
Toplam	39.253	45.166

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar;</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	2.826.212	2.301.144
Personele borçlar	8.567.696	2.535.056
Diğer çeşitli borçlar	438.354	445.243
Toplam	11.832.262	5.281.443

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Uzun vadeli diğer borçlar;</u>		
Alınan depozito ve teminatlar	507.423	583.859
Toplam	507.423	583.859

9. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Emtia	405.367.870	433.592.165
İlk madde ve malzeme	617.012.630	565.296.634
Mamuller	294.072.527	246.945.133
Yarı mamuller	64.724.036	95.273.689
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(29.903.644)	(35.995.303)
Toplam	1.351.273.419	1.305.112.318

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

9. Stoklar (devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Açılış bakiyesi	35.995.303	37.361.160
Cari dönem gideri/(geliri)	1.379.311	(2.961.120)
Enflasyon etkisi	(7.470.970)	1.595.263
Kapanış bakiyesi	29.903.644	35.995.303

10. Türev Araçlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
16.08.2024	750.000	Avro	31.800.000	TL	42,4000	(878.361)
06.09.2024	750.000	Avro	32.677.500	TL	43,5700	(876.482)
23.08.2024	750.000	Avro	32.085.000	TL	42,7800	(873.852)
13.09.2024	750.000	Avro	32.966.250	TL	43,9550	(868.499)
20.09.2024	750.000	Avro	33.262.500	TL	44,3500	(864.338)
09.08.2024	500.000	Avro	21.010.000	TL	42,0200	(587.131)
29.08.2024	500.000	Avro	21.555.000	TL	43,1100	(580.592)
30.04.2024	750.000	Avro	27.243.750	TL	36,3250	(504.784)
17.05.2024	750.000	Avro	27.768.000	TL	37,0240	(426.940)
07.08.2024	1.000.000	Avro	40.676.400	TL	40,6764	(366.089)
02.08.2024	1.000.000	Avro	40.439.900	TL	40,4399	(343.088)
30.04.2024	750.000	ABD Doları	25.035.750	TL	33,3810	(300.024)
24.05.2024	500.000	Avro	18.660.000	TL	37,3200	(263.918)
31.05.2024	500.000	Avro	18.806.000	TL	37,6120	(239.515)
17.05.2024	750.000	ABD Doları	25.500.000	TL	34,0000	(227.948)
07.06.2024	500.000	Avro	18.952.500	TL	37,9050	(216.992)
12.07.2024	1.000.000	Avro	39.510.000	TL	39,5100	(205.654)
05.07.2024	1.000.000	Avro	39.202.100	TL	39,2021	(162.592)
24.05.2024	500.000	ABD Doları	17.132.500	TL	34,2650	(134.307)
31.05.2024	500.000	ABD Doları	17.262.500	TL	34,5250	(112.803)
07.06.2024	500.000	ABD Doları	17.392.500	TL	34,7850	(91.897)
28.06.2024	750.000	Avro	29.170.800	TL	38,8944	(89.861)
16.04.2024	750.000	ABD Doları	24.664.275	TL	32,8857	(31.608)
14.06.2024	750.000	Avro	28.720.200	TL	38,2936	(18.514)
05.04.2024	750.000	ABD Doları	24.361.350	TL	32,4818	(5.753)
						(9.271.542)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10. **Türev Araçlar**(devamı):

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 Farkı (TL Karşılığı)
02.02.2024	750.000	Avro	27.345.000	TL	36,4600	(2.654.785)
09.02.2024	750.000	Avro	27.510.000	TL	36,6800	(2.619.873)
05.01.2024	1.000.000	Avro	34.565.000	TL	34,5650	(2.571.298)
19.01.2024	500.000	Avro	18.025.000	TL	36,0500	(1.836.271)
26.01.2024	500.000	Avro	18.125.000	TL	36,2500	(1.800.323)
12.01.2024	500.000	Avro	17.382.500	TL	34,7650	(1.255.736)
16.01.2024	500.000	Avro	17.440.000	TL	34,8800	(1.238.981)
05.03.2024	750.000	Avro	26.887.500	TL	35,8500	(1.189.813)
22.03.2024	750.000	Avro	27.337.500	TL	36,4500	(1.130.612)
18.03.2024	750.000	Avro	27.165.000	TL	36,2200	(1.076.384)
06.02.2024	500.000	Avro	17.575.000	TL	35,1500	(964.741)
16.02.2024	500.000	Avro	17.665.000	TL	35,3300	(867.270)
23.02.2024	500.000	Avro	17.765.000	TL	35,5300	(840.138)
29.02.2024	500.000	Avro	17.850.000	TL	35,7000	(816.307)
08.03.2024	500.000	Avro	17.965.000	TL	35,9300	(773.506)
						(21.636.038)

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

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen sipariş avansları	316.593.493	327.997.616
Gelecek aylara ait giderler	30.174.581	14.368.708
Toplam	346.768.074	342.366.324

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen avanslar	3.568.115	6.221.802
Gelecek aylara ait giderler	2.033.196	2.604.405
Toplam	5.601.311	8.826.207

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	304.393.794	319.568.956
Gelecek aylara ait gelirler	42.335.317	59.962.227
Toplam	346.729.111	379.531.183

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler(devamı):

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gelecek yıllara ait gelirler	2.583.594	2.617.991
Toplam	2.583.594	2.617.991

12. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 26.572.779 TL'dir (31 Aralık 2023 – 372.441.044 TL).

31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yılda satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 18.569.862 TL, birikmiş amortisman tutarı 14.602.636 TL'dir).

Dönemin amortisman giderlerinin 10.604.149 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2023 – 9.874.086 TL), 2.683.464 TL'si pazarlama giderlerine (31 Mart 2023 – 2.235.657 TL), 2.047.596 TL'si genel yönetim giderlerine (31 Mart 2023 – 1.761.321 TL) ve 2.955.521 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (31 Mart 2023 – 1.751.553 TL).

13. Kullanım Hakkı Varlıkları

31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 241.271.750 TL (31 Aralık 2023 – 240.109.573 TL) ve birikmiş amortisman tutarı 164.534.400 TL'dir (31 Aralık 2023 152.805.468 TL).

14. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek personel ücretleri	4.526.817	4.380.847
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	26.505.207	21.038.033
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	12.043.231	14.295.264
Toplam	43.075.255	39.714.144

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	72.276.418	75.312.940
Dava gider karşılığı	5.883.879	2.258.583
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	1.887.132	2.513.709
Toplam	80.047.429	80.085.232

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmayan izin karşılığı	7.960.565	3.851.480
Kıdem tazminatı karşılığı	94.947.791	109.495.236
Toplam	102.908.356	113.346.716

d) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 822.693.331 TL'dir (31 Aralık 2023 – 932.455.484 TL).

e) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 722.649.442 TL'dir (31 Aralık 2023 – 681.966.396 TL).

f) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 49.699.971 TL'dir (31 Aralık 2023 – 55.064.848 TL).

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

31 Mart 2024	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	822.693.331	36.471.510	1.062.334	21.328.190	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	822.693.331	36.471.510	1.062.334	21.328.190	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2023	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş					
Olduğu TRİ'ler	932.455.484	33.215.699	1.092.737	22.731.657	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	--	--	--	--	--
TOPLAM	932.455.484	33.215.699	1.092.737	22.731.657	237.392

15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	57.503.038	60.380.382
Diğer özel tüketim vergisi	163.798	1.171.304
Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.426.627	1.224.302
Diğer KDV	587.650	2.207.234
Diğer dönen varlıklar	144.688	247.459
Toplam	59.825.801	65.230.681

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Diğer yükümlülükler	1.463.364	1.683.800
Özel tüketim vergisi	163.797	1.171.303
Diğer KDV	--	2.207.234
Toplam	1.627.161	5.062.337

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 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		674.391.298
Toplam sermaye		685.191.298

(*) 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:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Yasal yedekler	30.114.163	30.114.163
Yasal yedekler enflasyon farkı	172.222.726	172.222.726
Toplam	202.336.889	202.336.889

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>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Olağanüstü yedekler	542.223.594	623.902.114
Olağanüstü yedekler enflasyon farkı	4.205.163.046	4.096.079.506
Geçmiş yıl karları	(3.859.762.498)	(3.358.966.970)
Toplam	887.624.142	1.361.014.650

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devamı):

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.

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 düzeltilmesine tabi tutulmuş ve nihayetinde cari ve önceki raporlama dönemine ait tutarlar 31 Mart 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 31 Mart 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 tablolarda "Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları" kalemine yansıtılmış olup, bu farklara ayrıntılarıyla aşağıda yer verilmiştir:

31 Mart 2024			
	Sermaye Düzeltilme Farkları	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler
TMS/TFRS finansal tablolarına göre	674.391.298	172.222.726	4.205.163.046
Vergi usul kanununa göre	906.575.936	243.580.703	5.811.168.968

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Yurtiçi satışlar	1.096.901.757	1.492.644.337
Yurtdışı satışlar	256.699.459	175.808.263
Diğer satışlar	1.054.203	1.950.797
Satıştan iadeler	(4.573.918)	(10.771.316)
Satış iskontoları	(11.208.818)	(6.843.547)
Toplam	1.338.872.683	1.652.788.534

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Satılan ticari mallar maliyeti	598.680.368	877.472.453
Satılan mamuller maliyeti	431.953.618	452.564.188
Satılan hizmet maliyeti	74.309.992	42.763.541
Satılan yarı mamul maliyeti	25.718.900	9.375.477
Toplam	1.130.662.878	1.382.175.659

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- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Pazarlama giderleri	168.823.960	160.625.989
Genel yönetim giderleri	84.637.051	118.980.805
Araştırma ve geliştirme giderleri	26.487.168	22.139.466
Toplam	279.948.179	301.746.260

19. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Reeskont gelirleri	52.388.363	11.196.085
Vade farkı gelirleri	42.376.610	28.728.448
Kambiyo karı	28.895.309	30.324.207
Konusu kalmayan ikramiye karşılıkları	10.285.717	--
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	6.887.251	77.010.015
Diğer gelirler ve karlar	1.298.819	1.370.661
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	318.317	828.453
Alınan tazminatlar	14.863	3.729
Toplam	142.465.249	149.461.598

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19. **Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (devamı)**

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Reeskont faiz giderleri	33.625.836	21.828.208
Garanti kapsamındaki masraflar	27.222.537	25.905.862
Kambiyo zararları	27.125.579	17.720.023
Vade farkı gideri	10.024.099	3.797.025
Komisyon giderleri	3.232.667	2.690.498
Ticari masraflar	733.528	3.321.270
Diğer giderler ve zararlar	1.702	868.886
Toplam	101.965.948	76.131.772

20. **Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler**

Yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Kur korumalı vadeli TL mevduat faizi	1.255.165	12.950.054
Maddi duran varlık satış karları	--	7.282
Toplam	1.255.165	12.957.336

21. **Finansman Gelirleri ve Giderleri**

Finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Faiz gelirleri	6.227.200	23.355.435
Forward gelirleri	9.883.651	--
Toplam	16.110.851	23.355.435

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Kredi kur farkı giderleri	56.541.954	28.322.856
Kredi Giderleri	38.999.450	27.407.961
Forward karşılık gideri	22.413.003	3.363.662
E-Tahsilat Giderleri	8.490.481	8.318.265
Kiralamalara ait faiz giderleri	3.498.792	1.999.583
Teminat Mektubu Giderleri	1.674.886	2.484.629
Diğer Finansman Giderleri	2.586.210	1.864.573
Toplam	134.204.776	73.761.529

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

22. **Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	13.069.425	13.069.425
Toplam	13.069.425	13.069.425

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, 13.069.425 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.

23. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

a) Kurumlar vergisi;

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

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Cari dönem vergisi	--	(55.091.923)
Ertelenmiş vergi geliri	(39.894.258)	(10.425.600)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(39.894.258)	(65.517.523)

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.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(11.655.276)	(13.410.983)
Toplam	(11.655.276)	(13.410.983)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	8.465.899	7.233.525	2.116.475	1.808.381
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı	29.903.644	35.995.303	7.475.911	8.998.826
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	26.853.707	23.214.817	6.713.427	5.803.703
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	16.300.675	17.182.183	4.075.169	4.295.546
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı	72.276.417	75.312.940	18.069.104	18.828.235
Dava gider karşılığı kaydı	5.883.879	2.258.583	1.470.970	564.646
Kurumlar vergisi hesaplamasındaki dönem zararı	12.318.772	12.605.095	3.079.693	3.151.274
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı	7.960.565	3.851.481	1.990.141	962.871
Gider Tahakkuku	8.543.113	6.556.004	2.135.774	1.639.001
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	4.312.684	--	1.078.171	--
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	31.023.194	35.384.521	7.755.799	8.846.128
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	18.887.284	27.585.405	4.721.821	6.896.351
Yatırım teşviki vergi indirimi	--	--	95.090.835	108.999.415
Ar-ge indirimi	60.801.544	70.574.592	15.200.386	17.643.649
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	179.207.287	216.814.612	44.801.822	54.203.653
Kıdem tazminatı kaydı	94.947.791	109.495.236	23.736.948	27.373.810
Türev araç değerlemesi	9.271.542	21.636.037	2.317.886	5.409.008
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	--	831.771	--	207.943
Ertelenmiş vergi varlıkları	586.957.997	666.532.105	241.830.332	275.632.440
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(5.136.599)	(3.146.225)	(1.284.150)	(786.557)
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	(146.054.904)	(104.758.579)	(36.513.726)	(26.189.645)
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	(3.188.908)	--	(797.227)	--
Kullanım hakkı varlıkları	(76.737.350)	(87.304.105)	(19.184.338)	(21.826.025)
Diğer	(875.384)	(560.314)	(218.846)	(140.079)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(231.993.145)	(195.769.223)	(57.998.287)	(48.942.306)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	354.964.852	470.762.881	183.832.045	226.690.134

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	183.832.045	63.438.510
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(226.690.134)	(74.057.305)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(42.858.089)	(10.618.795)

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri	(39.894.258)	(10.425.600)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(2.963.831)	(193.195)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(42.858.089)	(10.618.795)

24. **Pay Başına Kazanç**

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem karı (TL)	(108.102.561)	(146.835.007)
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç / (kayıp) (TL)	(10,009)	(13,596)
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	148.112.597
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	13,714

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

25. **İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Arabian Air Conditioning Company Ltd.	128.796.317	29.373.070
UTS Carrier LLC	32.082.748	21.549.800
Carrier Distribution Italy SRL	14.023.865	10.873.866
HVAC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	11.196.039	5.434
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	10.915.949	11.572.523
Carrier Kuwait AirConditioning	7.179.436	845.153
Carrier Australia PTY Ltd.	6.476.047	--
AHI Carrier Fzc	6.382.950	9.412.456
Fact SA	5.360.007	2.254.690
Carrier Transicold	3.854.338	3.120.902
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	3.228.540	-
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	2.119.850	2.161.667
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.260.569	694.924
Kidde Products Limited	1.094.215	736.918
Carrier Corporation	1.037.392	1.681.245
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	621.292	696.876
Carrier Solutions Contracting And Trading	519.564	28.969.140
Carrier SCS	348.155	388.137
AHI Carrier Gmbh	330.622	9.036.262
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	148.457	27.015
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	145.822	--
Carrier Asia Ltd.	59.748	11.277.646
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	4.200	28.321
Midea Carrier Ltda.	--	10.992.043
Carrier Interamerica Corp.	--	5.918.766
AHI Carrier Romania SRL	--	1.542.706
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(16.629)	(14.334)
Toplam (Dipnot 7)	237.169.493	163.145.226

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	58.582.205	49.482.172
Carrier SCS	48.908.521	60.141.699
Century Carrier Residential Air-Conditioning Equipment Co.Ltd	38.838.475	213.953
GDmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd.	25.645.975	2.477.437
Carrier Japan Corporation	8.571.515	21.797.209
Alarko Holding A.Ş.	6.904.798	3.711.850
Carrier Corporation	4.531.831	3.591.306
Carrier HVAC Equipment (Hangzhou) Co., Ltd.	3.754.913	8.297.488
Carrier Solutions UK Ltd.	984.810	298.148
Carrier European Replacement Compenents Division	978.844	13.281
U.T. Electronic Controls Inc	549.320	501.239
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	372.096	276.153
Automated Logic Corporation	100.212	281.797
AHI Carrier Romania SRL	89.094	--
AHI Carrier Fzc	20.881	22.488
Carrier Asia Ltd.	--	6.507.760
Carrier Montluel S.C.S.	--	953.110
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	--	304.182
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	--	20.202
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(648)	(444)
Toplam (Dipnot 7)	198.832.842	158.891.030

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>
Arabian Air Conditioning Company Ltd	105.261.086	--
UTS Carrier LLC	24.148.685	20.502
Carrier Distribution Italy SRL	13.833.355	2.179.888
Carrier Kuwait Airconditioning	12.548.774	4.086.460
HVAC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	11.161.293	10.555.960
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	10.990.575	2.690.518
AHI Carrier FZC	8.638.437	9.562.517
Carrier Australia PTY Ltd	7.135.628	9.167.900
Fact SA	5.234.796	--
Carrier Transicold	3.827.722	32.259
UTC Building & Industrial Systems Met Fzco	3.199.281	3.407.735
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	3.166.764	--
AHI Carrier Romania SRL	2.113.819	342.219
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	1.366.436	473.025
Kidde Products Limited	1.099.521	1.361.523
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	636.301	3.743.225
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	539.173	256.765
Carrier Solutions Contracting and Trading	523.515	82.042.685
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	270.079	--
Carrier SCS	206.742	86.362
AHI Carrier GMBH	184.625	1.058.099
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	159.825	510.708
Carrier Asia Ltd.	22.773	--
Midea Carrier Ltda.	--	2.600.635
Carrier Klimatechnik GMBH	--	574.401
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	293.823
Alarko Holding A.Ş.	--	110.576
Toplam	216.269.205	135.157.785

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2023</u>
Carrier Air Conditioning (Thailand) Co., Ltd.	74.205.247	84.983.341
Carrier RLC Europe S.A.S.	67.438.801	4.502.606
Carrier SCS	23.020.023	60.297.233
Carrier Japan Corporation	20.349.702	17.286.583
Carrier HVAC Equipment (Hangzhou) Co., Ltd.	17.662.170	12.190.176
GDmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	8.769.701	45.475
Carrier Asia Ltd.	6.012.224	46.766.684
Alarko Holding A.Ş.	4.819.445	4.916.223
AHI Carrier Fzc	4.402.337	--
Carrier Arcd Pte Ltd	4.104.617	--
Carrier Solutions UK Ltd.	3.405.915	3.007.866
Carrier European Replacement Components Division	1.666.209	1.469.253
U.T. Electronic Controls Inc	1.070.165	822.470
Profroid Industries	646.390	--
Century Carrier Residential Air-Conditioning Equipment Co.Ltd	455.914	94.802.170
Carrier Corporation	427.226	5.510.056
Fact SA	177.997	946.074
AHI Carrier HVAC Bulgaria Ltd.	102.431	--
AHI Carrier Romania SRL	89.532	--
Compania Industrial De Aplicaciones Termicas S.A.	3.425	4.747.615
Automated Logic Corporation	--	12.039.798
Carrier Kuwait AirConditioning	--	78.256
UTS Carrier LLC	--	31.854
Carrier Klimatechnik Gmbh	--	20.390
Toplam	238.829.471	354.464.123

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 5.776.840 TL'dir (31 Mart 2023 – 3.925.474 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
<u>Alınan kira;</u>		
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri Ve Ticaret A.Ş.	68.637	88.878
Alarko Holding A.Ş.	62.385	50.368
Toplam	131.022	139.246
<u>Ödenen kira;</u>		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	964.342	1.037.244
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	26.102	28.291
Alarko Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	22.500	--
Alarko Holding A.Ş.	--	259.799
Toplam	1.012.944	1.325.334
<u>Ödenen komisyon;</u>		
AHI Carrier FZC	203.364	--
Fact SA	177.997	946.074
AHI Carrier Romania	89.532	--
Carrier Klimatechnik GmbH	11.831	20.390
Toplam	470.893	966.464

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2024 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 417.627.600 TL'dir (31 Aralık 2023 – 449.768.515 TL).

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 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	329.959.304	856.547	8.686.361	--	--	200.343.622	746.994	4.670.161	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	104.002.663	36.513	2.950.932	610	99.799	291.317.216	4.562	7.763.647	1.607	92.521
3. Dönen Varlıklar (1+2)	433.961.967	893.060	11.637.293	610	99.799	491.660.838	751.556	12.433.808	1.607	92.521
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	433.961.967	893.060	11.637.293	610	99.799	491.660.838	751.556	12.433.808	1.607	92.521
6. Ticari Borçlar	387.431.963	6.801.703	4.729.441	62.303	31.570	466.853.140	7.612.300	5.362.084	16.038	5.655.795
7. Finansal Yükümlülükler	835.963.439	--	23.977.153	--	--	901.987.826	--	24.022.099	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	48.827.193	356.014	1.070.197	--	--	33.096.131	54.514	832.163	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	1.272.222.595	7.157.717	29.776.791	62.303	31.570	1.401.937.097	7.666.814	30.216.346	16.038	5.655.795
9a. Finansal Yükümlülükler	360.246.169	--	10.332.602	--	--	103.369.549	--	2.752.979	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	360.246.169	--	10.332.602	--	--	103.369.549	--	2.752.979	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	1.632.468.764	7.157.717	40.109.393	62.303	31.570	1.505.306.646	7.666.814	32.969.325	16.038	5.655.795
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	606.414.775	4.500.000	13.250.000	--	--	346.696.564	--	9.250.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	(592.092.022)	(1.764.657)	(15.222.100)	(61.693)	68.229	(666.949.244)	(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)	(1.198.506.797)	(6.264.657)	(28.472.100)	(61.693)	68.229	(1.013.645.808)	(6.915.258)	(20.535.517)	(14.431)	(5.563.274)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(9.271.542)	--	--	--	--	(21.636.038)	--	--	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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				
31 Mart 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	(20.267.354)	20.267.354	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(20.267.354)	20.267.354	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	(99.340.943)	99.340.943	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(99.340.943)	99.340.943	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(242.225)	242.225	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(242.225)	242.225	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(119.850.522)	119.850.522	--	--
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

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 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:

31 Mart 2024	2.696.110.956
31 Aralık 2023	3.210.199.467

=====