

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2022 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 Notlar	6 - 37

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	232.512.685	208.157.156
Finansal Yatırımlar	5	63.171.730	--
Ticari Alacaklar		649.987.978	479.619.644
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,24	26.178.115	42.291.776
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	623.809.863	437.327.868
Diğer Alacaklar		2.986.069	585.016
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.986.069	585.016
Türev Araçlar	9	--	6.541.524
Stoklar	8	462.384.123	288.384.631
Peşin Ödenmiş Giderler	10	114.787.788	93.071.647
Diğer Dönen Varlıklar	14	14.791.896	14.101.707
Ara Toplam		1.540.622.269	1.090.461.325
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	21	3.003.290	748.089
Toplam Dönen Varlıklar		1.543.625.559	1.091.209.414
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		244.993	271.099
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	244.993	271.099
Diğer Alacaklar		35.260	35.290
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		35.260	35.290
Maddi Duran Varlıklar		33.547.771	30.395.424
Kullanım Hakkı Varlıkları		17.970.186	8.208.137
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.254.861	7.964.640
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.254.861	7.964.640
Peşin Ödenmiş Giderler	10	575.612	2.479.264
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	81.635.360	37.958.238
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		158.264.050	87.312.099
Toplam Varlıklar		1.701.889.609	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	386.758.361	229.022.248
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	68.646.088	60.681.852
Ticari Borçlar		215.071.685	211.838.653
— İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7, 24	41.492.779	54.417.245
— İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	173.578.906	157.421.408
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	8.440.718	5.344.896
Diğer Borçlar		3.034.178	2.469.853
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.034.178	2.469.853
Türev Araçlar	9	999.329	--
Ertelenmiş Gelirler	10	130.838.719	60.463.856
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	10.042.450	11.210.202
Kısa Vadeli Karşılıklar		31.724.475	20.637.862
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	--	2.719.377
— Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	31.724.475	17.918.485
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.406.680	356.591
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	14	4.406.680	356.591
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		859.962.683	602.026.013
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	64.962.725	38.033.254
Diğer Borçlar		351.430	360.264
— İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		351.430	360.264
Ertelenmiş Gelirler	10	552.512	480.707
Uzun Vadeli Karşılıklar		61.319.171	39.874.655
— Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	13	61.319.171	39.874.655
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		127.185.838	78.748.880
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(17.809.484)	(6.258.830)
— Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(17.809.484)	(6.258.830)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	21.168.163	21.168.163
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	446.372.237	374.421.624
Net Dönem Karı veya Zararı		228.545.122	71.950.613
Toplam Özkaynaklar		714.741.088	497.746.620
Toplam Kaynaklar		1.701.889.609	1.178.521.513

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden	Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak 2022-	1 Temmuz 2022-	1 Ocak 2021-	1 Temmuz 2021-
		30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül
	Dipnot	2022	2022	2021	2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	1.565.560.629	519.359.975	805.252.589	305.288.660
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.109.037.056)	(375.774.330)	(643.945.605)	(254.212.770)
BRÜT KAR		456.523.573	143.585.645	161.306.984	51.075.890
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(57.276.196)	(20.050.822)	(25.387.883)	(4.951.146)
Pazarlama Giderleri(-)	17	(158.461.266)	(59.873.222)	(92.562.563)	(35.006.259)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	17	(20.964.075)	(8.116.900)	(13.202.865)	(4.590.642)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	164.329.582	38.026.823	78.244.806	15.431.994
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	18	(99.452.652)	(12.190.992)	(34.422.398)	(8.149.572)
ESAS FAALİYET KARI		284.698.966	81.380.532	73.976.081	13.810.265
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	41.650.336	5.905.289	15.923	95
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	19	(164.013)	--	--	--
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)					
ÖNCESİ FAALİYET KARI		326.185.289	87.285.821	73.992.004	13.810.360
Finansman Giderleri (-)	20	(92.137.223)	(30.905.052)	(35.547.938)	(8.171.739)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI		234.048.066	56.380.769	38.444.066	5.638.621
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(5.502.944)	(91.895)	(6.704.046)	(1.147.881)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	22	(46.292.402)	(10.082.335)	(13.710.431)	(1.943.441)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	40.789.458	9.990.440	7.006.385	795.560
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM NET KARI		228.545.122	56.288.874	31.740.020	4.490.740
DÖNEM NET KARI		228.545.122	56.288.874	31.740.020	4.490.740
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(14.438.318)	(2.745.488)	(2.109.252)	(1.174.512)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	22	2.887.664	549.098	421.850	234.902
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(11.550.654)	(2.196.390)	(1.687.402)	(939.610)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		216.994.468	54.092.484	30.052.618	3.551.130
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	23	21,162	5,212	2,939	0,416

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2021 bakiyesi	15	10.800.000	25.665.050	(3.515.066)	18.738.163	339.820.155	61.871.469	453.379.771
Transferler		--	--	--	2.430.000	59.441.469	(61.871.469)	--
Ödenen Kar Payları		--	--	--	--	(24.840.000)	--	(24.840.000)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(1.687.402)	--	--	31.740.020	30.052.618
Dönem Karı		--	--	--	--	--	31.740.020	31.740.020
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(1.687.402)	--	--	--	(1.687.402)
30 Eylül 2021 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(5.202.468)	21.168.163	374.421.624	31.740.020	458.592.389

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2022 Bakiyesi	15	10.800.000	25.665.050	(6.258.830)	21.168.163	374.421.624	71.950.613	497.746.620
Transferler		--	--	--	--	71.950.613	(71.950.613)	--
Ödenen Kar Payları		--	--	--	--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(11.550.654)	--	--	228.545.122	216.994.468
Dönem Karı		--	--	--	--	--	228.545.122	228.545.122
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(11.550.654)	--	--	--	(11.550.654)
30 Eylül 2022 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(17.809.484)	21.168.163	446.372.237	228.545.122	714.741.088

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021
Dipnot			
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(151.758.051)	(193.101.999)
Dönem Net Karı		228.545.122	31.740.020
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		569.603	6.473.145
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		14.859.041	10.359.813
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,8	(1.378.202)	1.256.339
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	13	22.219.396	6.890.567
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(4.915.501)	(3.744.932)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	26.725.616	8.445.133
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5,9,18	(34.896.273)	(23.421.898)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	5.502.944	6.704.046
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(27.547.418)	(15.923)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(317.378.391)	(182.624.536)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,24	(137.017.131)	(22.977.947)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(86.058.075)	(201.234)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	(170.377.043)	(173.892.184)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7,24	7.828.257	45.357.170
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.179.351)	14.819.370
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		74.424.952	(45.729.711)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(88.263.666)	(144.411.371)
Ödenen Temettüleri		--	(24.840.000)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(37.557.685)	(15.922.741)
Alınan Faiz	18	4.915.501	3.744.932
Ödenen Faiz	20	(26.725.616)	(8.445.133)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(4.126.585)	(3.227.686)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		499.583	(6.950.076)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		34.095.426	147.537
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(33.595.843)	(7.202.213)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	104.600
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		175.613.997	147.859.339
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	181.798.244	154.191.265
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(6.184.247)	(6.331.926)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		24.355.529	(52.192.736)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	208.157.156	164.362.115
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	232.512.685	112.169.379

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır.

Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	363	361
Ücretli (Mavi Yaka)	237	280
TOPLAM	600	641

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Ayrıca, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberinde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından 7 Eylül 2019 tarihinde yayımlanan TMS Taksonomi'sine uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2022'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait finansal tablolar 27 Ekim 2022 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

2.1.3. Netleştirme

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

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, 30 Eylül 2022 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemine ait kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket 1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ve nakit akış tablolarında aşağıdaki değişiklikleri yapmıştır;

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

Önceki dönem nakit akış tablosunda gösterilmemiş olan faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler ve faiz ödemelerine ilişkin 8.445.133 TL'lik tutar nakit akış tablosunda "Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler" ve "Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları" bölümlerine eklenmiştir.

2.1.5. Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

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

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

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

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

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

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mayıs 2020’de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişikliklerle birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtmaktadır.

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

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

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

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

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

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

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

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

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

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

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

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

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

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan değişiklikler

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

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

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

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

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

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

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

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan değişiklikler (Devamı)

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

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

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

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

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

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

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

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

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

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

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

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

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

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

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

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

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

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

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

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

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

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

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi

TFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 29 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS'lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için "% 10 testinin" gerçekleştirilmesi amacıyla alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturacaktır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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 2022	31 Aralık 2021
Kasa	4.084	3.738
Banka	219.054.865	199.483.343
- vadesiz TL mevduat	19.796.633	13.890.491
- vadesiz döviz mevduat	65.765.028	23.104.690
- vadeli TL mevduat	52.036.297	9.771.039
- vadeli döviz mevduat	71.661.212	151.731.021
- blokeli TL mevduat	9.795.695	986.102
Alınan çekler	13.019.139	8.286.300
B tipi likit yatırım fonu	434.597	383.775
Toplam	232.512.685	208.157.156

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

<u>30 Eylül 2022</u>				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD Doları	1.224.954	22.684.562	3 Ekim 2022 - 4 Ekim 2022	3,00 – 5,00
Avro	2.700.000	48.976.650	7 Ekim 2022 - 25 Ekim 2022	2,40
TL	52.036.297	52.036.297	3 Ekim 2022 - 1 Kasım 2022	17,34- 19,50
Toplam		123.697.509		

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

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

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 9.795.695 TL tutarında blokeli TL mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2021- 986.102 TL.)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**5. Finansal Yatırımlar**

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kur Korumalı Mevduat Hesabı (*)	63.171.730	--
Toplam	63.171.730	--

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

6. Borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	372.668.598	221.799.080
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	68.646.088	60.681.852
Kiralamalar	14.089.763	7.223.168
<i>Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar</i>	7.932.808	7.223.152
<i>Finansal kiralama işlemlerinden borçlar</i>	6.156.955	16
Toplam	455.404.449	289.704.100

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	1,60-7,95	12.033.821	218.681.002
TL	13,00-27,95	222.633.684	222.633.684
Toplam			441.314.686
31 Aralık 2021			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,50-2,75	13.675.454	206.689.443
TL	19,00-19,25	75.791.489	75.791.489
Toplam			282.480.932

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	48.068.050	35.762.423
Kiralamalar	16.894.675	2.270.831
<i>Faaliyet kiralama işlemlerinden borçlar</i>	12.392.751	2.270.831
<i>Finansal kiralama işlemlerinden borçlar</i>	4.501.924	--
Toplam	64.962.725	38.033.254

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

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	4,10 - 6,00	1.685.724	30.633.321
TL	19,79-27,95	17.434.729	17.434.729
Toplam			48.068.050

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

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	195.919.902	171.317.443
Alacak senetleri ve vadeli çekler	212.325.020	177.903.534
Diğer alacaklar	261.385.596	133.782.050
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(2.646.972)	(2.262.485)
Vadeli çekler	(2.350.945)	(3.729.127)
Alıcılar	(2.014.410)	(3.119.466)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(38.808.328)	(36.564.081)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	623.809.863	437.327.868
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 24)	26.178.115	42.291.776
Toplam	649.987.978	479.619.644

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	288.500	352.922
Alacak senetleri reeskontu (-)	(43.507)	(81.823)
Toplam	244.993	271.099

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 86 gündür (31 Aralık 2021 – 94 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	36.564.081	33.544.509
Cari dönem karşılık gideri	3.484.905	716.286
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 18)	(1.240.658)	(583.325)
Kapanış bakiyesi	38.808.328	33.677.470

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	174.315.461	158.214.363
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	(736.555)	(792.955)
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	173.578.906	157.421.408
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 24)	41.492.779	54.417.245
Toplam	215.071.685	211.838.653

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

8. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari mal	237.045.526	136.819.509
Hammadde	192.517.869	116.239.200
Mamul	29.471.187	33.464.304
Yarı mamul	18.373.849	20.508.375
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 22)	(15.024.308)	(18.646.757)
Toplam	462.384.123	288.384.631

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	18.646.757	12.474.595
Cari dönem (geliri)/gideri	(3.622.449)	1.123.378
Kapanış bakiyesi	15.024.308	13.597.973

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

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

Vadesi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
06.02.2023	750.000	Avro	14.577.450	TL	19,4366	1.140.009
17.02.2023	500.000	Avro	9.795.000	TL	19,5900	799.260
24.02.2023	500.000	Avro	10.160.000	TL	20,3200	561.302
27.01.2023	500.000	Avro	9.965.000	TL	19,9300	451.682
28.11.2022	750.000	Avro	14.345.250	TL	19,1270	308.718
02.02.2023	1.000.000	Avro	20.902.400	TL	20,9024	194.208
08.02.2023	500.000	Avro	10.550.000	TL	21,1000	75.430
04.11.2022	500.000	Avro	9.430.000	TL	18,8600	67.730
02.11.2022	750.000	Avro	14.369.400	TL	19,1592	(147.810)
01.02.2023	500.000	Avro	10.894.750	TL	21,7895	(291.760)
17.02.2023	750.000	Avro	16.492.500	TL	21,9900	(307.281)
20.01.2023	750.000	Avro	16.164.375	TL	21,5525	(482.501)
26.10.2022	500.000	Avro	9.917.500	TL	19,8350	(519.253)
14.10.2022	500.000	Avro	9.749.000	TL	19,4980	(528.829)
24.02.2023	750.000	Avro	17.092.350	TL	22,7898	(694.956)
13.01.2023	1.000.000	Avro	21.563.500	TL	21,5635	(809.341)
03.10.2022	750.000	Avro	14.396.250	TL	19,1950	(815.937)
						(999.329)

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

10. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	107.741.729	90.798.452
Gelecek aylara ait giderler	7.046.059	2.273.195
Toplam	114.787.788	93.071.647

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	184.292	2.395.404
Gelecek yıllara ait giderler	391.320	83.860
Toplam	575.612	2.479.264

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	121.638.713	57.526.065
Gelecek aylara ait gelirler	9.200.006	2.937.791
Toplam	130.838.719	60.463.856

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait gelirler	552.512	480.707
Toplam	552.512	480.707

11. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 33.595.843TL'dir (31 Aralık 2021 – 10.921.112 TL).

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 23.177.549 TL (31 Aralık 2021 – 208.747 TL), birikmiş amortisman tutarı 16.629.541 TL'dir (31 Aralık 2021 – 24.967 TL).

Dönemin amortisman giderlerinin 4.647.051 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2021 – 3.495.667 TL), 1.526.395 TL'si pazarlama giderlerine (30 Eylül 2021 – 916.454 TL), 959.036 TL'si genel yönetim giderlerine (30 Eylül 2021 – 645.425 TL) ve 531.905 TL'si ise araştırma geliştirme giderlerine yansıtılmıştır (30 Eylül 2021 – 417.953 TL).

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

12. Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem itibarıyla kullanım hakkı varlıkları toplamı 41.935.616 TL (31 Aralık 2021 - 24.919.793 TL) birikmiş amortisman tutarı 23.965.430 TL (31 Aralık 2021 - 16.711.656 TL).

13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.159.895	2.166.944
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	3.639.497	2.831.120
Ödenecek personel ücretleri	641.326	346.832
Toplam	8.440.718	5.344.896

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

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

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 22)	28.572.218	14.683.396
Dava gider karşılığı (Dipnot 22)	764.112	370.926
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	2.388.145	2.864.163
Toplam	31.724.475	17.918.485

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 22)	59.531.960	38.802.405
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 22)	1.787.211	1.072.250
Toplam	61.319.171	39.874.655

e) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 397.491.544 TL'dir (31 Aralık 2021 - 345.942.165 TL).

f) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 302.847.783 TL'dir (31 Aralık 2021 - 197.663.085 TL).

g) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 38.808.328 TL'dir (31 Aralık 2021 - 36.564.081 TL).

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

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

30 EYLÜL 2022	TL KARŞILIĞI	TL	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	397.491.544	36.848.811	1.778.040	18.021.030	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen					
ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	397.491.544	36.848.811	1.778.040	18.021.030	237.392

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

14. **Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	10.032.640	13.621.545
Diğer KDV	3.564.694	251.539
Diğer özel tüketim vergisi	841.986	105.051
Peşin ödenen vergi ve fonlar	312.412	107.786
Diğer dönen varlıklar	40.164	15.786
Toplam	14.791.896	14.101.707

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler:</u>		
Diğer KDV	3.564.694	251.539
Özel tüketim vergisi	841.986	105.052
Toplam	4.406.680	356.591

15. **Özkaynaklar**

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

15. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 21.168.163 TL'dir (31 Aralık 2021 - 21.168.163 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
2021 yılı karının transferi	71.950.613	--
2020 yılı karının transferi	--	61.871.469
Yasal yedeklere transfer	--	(2.430.000)
Kar payları	--	(24.840.000)
Olağanüstü yedekler	284.371.151	249.769.682
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	446.372.237	374.421.624

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

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

30 Eylül 2022			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	356.321.764	436.160.455	79.789.304
Toplam			90.050.473

31 Aralık 2021			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	21.168.163	31.409.589	10.241.426
Olağanüstü yedekler	284.371.151	364.160.455	79.789.304
Toplam			90.050.473

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

16. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Yurtiçi satışlar	1.404.791.724	470.302.099	697.904.019	272.095.830
Yurtdışı satışlar (Dipnot 25)	178.259.807	54.890.101	120.391.795	38.348.833
Diğer satışlar	3.398.717	1.400.004	2.312.474	717.204
Satıştan iadeler	(7.578.290)	(2.979.753)	(3.243.745)	(1.220.192)
Satış iskontoları	(13.311.329)	(4.252.476)	(12.111.954)	(4.653.015)
Toplam	1.565.560.629	519.359.975	805.252.589	305.288.660

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Satılan ticari mallar maliyeti	700.223.074	226.896.640	377.390.565	145.756.770
Satılan mamuller maliyeti	323.139.638	116.680.297	221.590.928	90.479.100
Satılan hizmet maliyeti	83.159.480	30.384.454	40.860.909	17.296.738
Satılan yarı mamul maliyeti	2.514.864	1.812.939	4.103.203	680.162
Toplam	1.109.037.056	375.774.330	643.945.605	254.212.770

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

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

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Genel yönetim giderleri	57.276.196	20.050.822	25.387.883	4.951.146
Pazarlama giderleri	158.461.266	59.873.222	92.562.563	35.006.259
Araştırma ve geliştirme giderleri	20.964.075	8.116.900	13.202.865	4.590.642
Toplam	236.701.537	88.040.944	131.153.311	44.548.047

18. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Kambiyo karı	100.095.131	21.851.719	38.102.418	2.588.368
Vade farkı gelirleri	43.423.901	12.689.856	27.140.247	9.712.433
Reeskont gelirleri	9.930.510	(389.802)	4.076.781	99.027
Faiz gelirleri	4.915.501	2.846.820	3.744.932	735.226
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	4.320.551	348.005	3.558.488	1.926.632
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları	1.240.658	518.381	583.325	212.509
Forward karşılık gelirleri	--	--	26.643	26.643
Alınan tazminatlar	112.403	16.158	300	--
Diğer gelirler ve karlar	290.927	145.686	1.011.672	131.156
Toplam	164.329.582	38.026.823	78.244.806	15.431.994

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Kambiyo zararları	64.857.762	12.223.015	19.451.783	6.037.768
Garanti kapsamındaki masraflar	15.269.213	5.517.904	4.851.893	732.191
Reeskont faiz giderleri	7.854.557	(7.654.932)	5.811.800	(51.851)
Vade farkı gideri	5.335.285	1.264.380	2.009.973	620.880
Komisyon giderleri	3.087.846	686.580	802.376	166.578
Ticari masraflar	2.207.394	145.195	659.996	159.253
Diğer giderler ve zararlar	840.595	8.850	834.577	484.753
Toplam	99.452.652	12.190.992	34.422.398	8.149.572

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

Yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	01 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Maddi duran varlık satış karları	27.711.431	--	15.923	95
Kur Korumalı Vadeli TL Mevduat Faizi	13.938.905	5.905.289	--	--
Toplam	41.650.336	5.905.289	15.923	95

Yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	01 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Maddi duran varlık satış zararı	(164.013)	--	--	--
Toplam	(164.013)	--	--	--

20. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Kredi kur farkı giderleri	43.576.031	6.181.460	17.376.127	(987.020)
Kredi faiz giderleri	26.725.616	16.796.102	8.445.133	5.199.510
Forward karşılık giderleri	7.540.853	2.659.321	--	(208.589)
Kiralamalara ait faiz giderleri	3.846.661	1.312.111	1.732.878	589.644
E-tahsilat giderleri	3.774.832	1.386.787	6.181.262	2.782.309
Teminat mektubu giderleri	1.959.301	647.236	701.420	242.100
Diğer finansman giderleri	4.713.929	1.922.035	1.111.118	553.785
Toplam	92.137.223	30.905.052	35.547.938	8.171.739

21. Satış Amacı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	--	52.550
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	3.003.290	695.539
Toplam	3.033.290	748.089

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlık yoktur. (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.)

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

22. **Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Cari dönem vergisi	(46.292.402)	(10.082.335)	(13.710.431)	(1.943.441)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	40.789.458	9.990.440	7.006.385	795.560
Toplam vergi geliri / (gideri)	(5.502.944)	(91.895)	(6.704.046)	(1.147.881)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’dir (2021 - %25). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	47.755.764	24.893.545
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(37.713.314)	(13.683.343)
Toplam	10.042.450	11.210.202

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

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı	1.452.840	--	334.153	--
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 8)	15.024.308	18.646.757	3.455.591	4.288.754
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	25.728.318	13.513.750	5.917.512	3.108.161
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	7.797.403	5.629.810	1.793.403	1.294.856
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 13)	28.572.218	14.683.396	6.571.610	3.377.181
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 13)	764.112	370.926	175.746	85.313
İsim hakkı karşılığı	1.223.533	--	281.413	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 13)	1.787.211	1.072.250	357.442	214.450
Kiralama hakkı yükümlülükleri - kısa vade	7.932.809	7.223.152	1.824.544	1.661.325
Kiralama hakkı yükümlülükleri - uzun vade	12.392.751	2.270.831	2.478.550	454.166
Risturn karşılığı	1.352.507	--	311.077	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	254.776.865	88.193.549	50.865.273	17.617.843
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 13)	59.531.960	38.802.405	11.906.393	7.760.482
Türev araç değerlemesi	999.329	--	229.846	--
Banka kredi faizlerinin indirilmesi	1.700.100	4.822.097	527.450	1.109.082
Diğer	--	4.478.947	--	1.030.159
Ertelenmiş vergi varlıkları	421.036.264	199.707.870	87.030.003	42.001.772
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı	--	(248.644)	--	(57.188)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(737.593)	(792.955)	(169.647)	(182.381)
Türev araç değerlemesi	--	(6.541.524)	--	(1.504.551)
Kullanım hakkı varlıkları	(17.970.186)	(8.208.137)	(3.594.037)	(1.641.627)
Gelir Tahakkuku	(6.386.636)	(2.859.943)	(1.468.927)	(657.787)
Diğer	(704.489)	--	(162.032)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(25.798.904)	(18.651.203)	(5.394.643)	(4.043.534)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	395.237.360	181.056.667	81.635.360	37.958.238

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu sebeple ertelenmiş vergi hesaplaması 2022 yılı için %23, 2023 yılından itibaren %20 vergi oranları kullanılarak yapılmıştır.

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

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	81.635.360	25.485.693
Geçmiş dönem ertelenmiş vergi varlığı	(37.958.238)	(18.057.458)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	43.677.122	7.428.235

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	40.789.458	9.990.440	7.006.385	795.560
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	2.887.664	549.098	421.850	234.902
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	43.677.122	10.539.538	7.428.235	1.030.462

23. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Dönem karı (TL)	228.545.122	56.288.874	31.740.020	4.490.740
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	21,162	5,212	2,939	0,416
Hissedarlara dağıtılan temettü	--	--	24.840.000	24.840.000
Pay başına dağıtılan brüt temettü	--	--	2,300	2,300

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

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

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Carrier Kuwait Airconditioning	6.992.450	3.292.567
AHI Carrier Romania Srl	3.706.715	--
Carrier Solutions Contracting and Trading	2.432.760	6.106.562
Carrier Distribution Italy Srl	2.323.689	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	2.030.760	4.261.436
AHI Carrier Fzc	1.869.615	19.190.039
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	1.502.789	2.296.194
Carrier Africa Fze	1.296.098	--
UTC Building & Industrial System	1.105.038	1.662.723
Carrier Australia Pty Ltd	624.641	--
Carrier Air Conditioning Sales & Service (Shanghai) Co., Ltd.	398.498	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria EOOD	370.078	--
Kidde Products Limited	331.249	233.167
UTS Carrier LLC	311.631	2.192.919
Carrier Corporation	287.919	190.644
Carrier Klimatechnik Gmbh	158.506	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	120.330	342.981
Carrier ERCD Mountluel	93.918	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	84.831	228.996
Alarko Holding A.Ş.	56.024	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	47.317	--
HVAC Clima	39.028	--
Arabian Air Conditioning Company Ltd.	--	1.944.289
Carrier Asia	--	265.632
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	--	24.521
Carrier SCS	--	18.382
Carrier Societe En Commandite Simple	--	16.077
Carrier Vietnam Air Conditioning Co. Ltd.	--	11.256
Climate & Controls Benelux B.V.	--	9.441
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A. Ş.	--	2.612
Al-Riva Proje Ar.Değ.Konut İnş.Tic. A. Ş.	--	1.297
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	95
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(5.769)	(54)
Toplam (Dipnot 7)	26.178.115	42.291.776

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Century Carrier Residential Air-Conditioning	20.792.940	10.047.253
Toshiba Carrier Co. Ltd (Thailand)	7.836.278	14.488.095
Carrier SCS	5.692.842	13.205.183
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	2.737.213	730.753
Carrier Corporation	1.511.680	1.401.059
Automated Logic Corporation	1.466.408	446.172
Alarko Holding A.Ş.	645.667	3.783.287
U.T. Electronic Controls	434.244	77.834
Carrier Australia Pty Ltd	363.406	--
AHI Carrier Fzc	10.754	583.988
Toshiba Carrier Corporation	2.385	901.274
Carrier Asia	--	8.165.835
Toshiba Carrier UK Ltd	--	585.378
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A. Ş.	--	1.134
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(1.038)	--
Toplam (Dipnot 7)	41.492.779	54.417.245

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Carrier Solutions Contracting and Trading	34.440.416	2.470.454	21.311.831	5.859.451
AHI Carrier Fzc	13.219.865	3.075.304	11.211.798	3.502.530
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	11.927.871	5.176.516	8.597.662	5.346.000
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	9.922.803	2.930.176	4.437.131	1.235.093
Carrier Kuwait Airconditioning Arabian Air Conditioning Company Ltd.	9.134.223	7.048.052	1.147.453	25.221
	6.547.461	--	1.486.088	841.072
Carrier Distribution Italy Srl	6.275.865	2.983.529	--	--
AHI Carrier Romania Srl	4.597.553	3.795.286	1.104.879	1.104.879
UTC Building & Industrial System	4.212.297	1.584.255	--	--
UTS Carrier LLC	2.966.751	541.850	10.460.400	611.808
Toshiba Carrier Co. Ltd (Thailand)	2.746.280	--	--	--
Carrier Africa Fze	2.180.846	2.180.846	--	--
Kidde Products Limited	1.838.579	507.427	613.056	240.558
AHI Carrier GmbH	1.350.513	--	15.915	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria EOOD	841.579	375.990	1.229.293	--
Carrier Corporation	727.543	280.451	83.973	83.973
Carrier Air Conditioning Sales & Service (Shanghai) Co., Ltd.	719.178	171.972	223.154	18.712
Carrier Klimatechnik GmbH	702.014	240.385	--	--
Carrier Australia Pty Ltd	660.642	634.619	1.981.894	--
Compania Industrial de Aplicaciones Termicas S.A.	589.874	--	992.034	--
Carrier Transicold	468.057	--	1.106.354	--
AHI Carrier Nz Ltd	448.805	--	157.972	157.972
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	339.147	79.044	307.417	13.663
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	207.277	21.925	106.265	52.151
Carrier SCS	196.045	41.836	1.131.118	30.182
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	155.350	47.242	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	141.742	134.692	7.776	2.592
Alarko Holding A.Ş.	65.626	15.939	2.888	120
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	--	2.132.764	811.312
Carrier Singapore (PTE) Ltd.	--	--	830.302	--
Carrier Asia	--	--	702.879	3.835
Carrier Polska Sp. Z.O.O.	--	--	91.429	--
Midea Carrier Ltda	--	--	79.984	79.984
Climate & Controls Benelux B.V.	--	--	12.435	6.335
Alyat Teknoloji Yatırımları Holding A.Ş.	--	--	138	--
Toplam	117.624.202	34.337.790	71.566.282	20.027.443

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	91.222.601	28.189.216	45.715.965	11.629.962
Century Carrier Residential Air- Conditioning	89.227.680	29.945.447	1.607.732	74.932
Carrier SCS	27.577.328	9.907.529	13.715.343	3.745.631
Toshiba Carrier Corporation	15.423.766	6.804.520	15.566.870	6.899.432
Toshiba Carrier Air Conditioning (China) Co.,Ltd	4.558.709	2.164.372	1.213.675	369.292
Compania Industrial de Aplicaciones Termicas S.A.	3.426.166	1.885.879	2.021.047	709.818
Alarko Holding A.Ş.	2.539.346	749.811	2.275.426	216.456
Carrier ERCD Mountluel	2.413.989	1.131.525	1.386.819	846.785
Carrier Corporation	2.311.513	530.869	2.141.722	1.147.746
Automated Logic Corporation	1.755.726	245.791	3.615.789	404.898
Toshiba Carrier UK Ltd	1.749.671	737.933	1.431.066	355.102
Carrier Arcd Pte Ltd	1.537.948	--	--	--
Carrier Asia	1.131.387	--	--	--
Profroid Industries	611.888	--	1.057.046	404.498
Carrier Kuwait Airconditioning	387.507	--	277.302	277.302
CLK Corporation	382.259	--	1.195.050	533.154
U.T. Electronic Controls	352.456	82.773	237.985	64.249
UTC Climate, Controls & Security International SAS	153.858	--	--	--
Carrier Solutions Contracting And Trading	38.370	--	--	--
UTS Carrier LLC	37.504	10.349	4.105	--
Gdmidea Heating & Ventilating Equipment Co. Ltd	34.871	--	--	--
AHI Carrier Fzc	20.474	--	24.138	24.138
Climate & Controls Benelux B.V.	15.358	--	--	--
Toshiba Carrier Europe S. A. S.	7.396	--	--	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	560	560	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	225	--	4.815	--
Carrier Emea SAS	--	--	609.868	--
Carrier Arcd Pte Ltd	--	--	49.601	49.601
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	--	--	554	554
Toplam	246.918.556	82.386.574	94.151.918	27.753.550

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 4.954.456 TL'dir (30 Eylül 2021 – 2.757.274 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

	1 Ocak 2022- 30 Eylül 2022	1 Temmuz 2022- 30 Eylül 2022	1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021- 30 Eylül 2021
<u>Alınan kira:</u>				
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	154.353	52.977	120.746	43.008
Toplam	154.353	52.977	120.746	43.008

<u>Ödenen kira:</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A. Ş.	900.000	300.000	1.155.133	407.722
Alarko Holding A.Ş.	259.688	86.775	251.442	84.864
Alarko Fenni Malzeme Satış Ve İmalat A.Ş.	27.126	9.042	22.680	7.560
Toplam	1.186.814	395.817	1.429.255	500.146

<u>Ödenen komisyon:</u>				
Carrier Kuwait Airconditioning	1.864.284	--	--	--
AHI Carrier Fzc	456.965	432.620	20.474	--
Carrier Klimatechnik Gmbh Climate & Controls Benelux B.V.	176.444	--	--	--
	--	--	5.030	--
Toplam	2.497.693	432.620	25.504	--

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2022 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 215.078.400 TL'dir. (31 Aralık 2021 – 176.187.600 TL). 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 2022					31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	İNGİLİZ STERLİNİ	Diğer
1. Ticari Alacaklar	45.516.073	339.265	2.162.867	--	--	173.463.739	3.411.369	8.483.870	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	137.426.247	1.506.864	6.036.057	1.459	--	175.439.729	2.076.132	9.794.352	140	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	182.942.320	1.846.129	8.198.924	1.459	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	182.942.320	1.846.129	8.198.924	1.459	--	348.903.468	5.487.501	18.278.222	140	--
6. Ticari Borçlar	129.882.497	3.077.107	4.000.733	4.412	18.571	157.742.990	5.750.666	4.759.708	34.107	4.032.511
7. Finansal Yükümlülükler	230.564.530	--	12.687.761	--	--	206.692.815	--	13.675.677	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	31.227.385	354.415	1.356.591	--	--	22.007.786	602.068	924.207	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	391.674.412	3.431.522	18.045.085	4.412	18.571	386.443.591	6.352.734	19.359.592	34.107	4.032.511
9a. Finansal Yükümlülükler	30.633.314	--	1.685.724	--	--	14.861.196	--	983.280	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	30.633.314	--	1.685.724	--	--	14.861.196	--	983.280	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	402.377.726	3.431.522	19.730.809	4.412	18.571	401.304.787	6.352.734	20.342.872	34.107	4.032.511
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	201.636.000	--	11.250.000	--	--	91.030.260	--	6.200.000	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(37.729.406)	(1.585.393)	(281.885)	(2.953)	(18.571)	38.628.941	(865.233)	4.135.350	(33.967)	(4.032.511)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8-10)	(239.365.406)	(1.585.393)	(11.531.885)	(2.953)	(18.571)	(52.401.319)	(865.233)	(2.064.650)	(33.967)	(4.032.511)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(999.329)	--	--	--	--	6.541.524	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 16)	178.259.807	1.775.959	9.014.665	1.473	--	208.869.655	3.907.541	16.115.352	1.590	2.911.411
İhracat (*)	--	--	--	--	--	120.391.795	3.467.807	9.631.814	1.590	1.321.890
17. İthalat	619.877.193	24.000.708	14.093.186	231.617	636.026	536.893.549	34.479.980	26.809.071	205.263	149.502
İthalat (*)	--	--	--	--	--	401.348.778	30.794.187	15.693.559	109.860	149.502

* 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**25. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)****Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2022				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.935.942)	2.935.942	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.935.942)	2.935.942	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(20.918.263)	20.918.263	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(20.918.263)	20.918.263	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(6.315)	6.315	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(6.315)	6.315	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(23.860.520)	23.860.520	--	--
31 Aralık 2021				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.153.269)	1.153.269	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.153.269)	1.153.269	--	--
Avro kurunun %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.114.876)	3.114.876	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.114.876)	3.114.876	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(901.403)	901.403	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(901.403)	901.403	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(5.169.548)	5.169.548	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

26. **Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Yoktur.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	1.423.470.429
31 Aralık 2021	1.150.347.817

=====