

# ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

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

**İÇİNDEKİLER**

**SAYFA**

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

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

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

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

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

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

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

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

## ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

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

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT**

**ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

|                                      |           |                   |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar               |                         |                      |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                      | Dipnot    | Ödenmiş Sermaye   | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu                                   | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) | Net Dönem Karı/(Zararı) | Toplam               |
| <b>01 Ocak 2023 Bakiyesi</b>         | <b>16</b> | <b>10.800.000</b> | <b>798.233.475</b>        | <b>(102.885.071)</b>                                                                       | <b>221.109.454</b>                  | <b>1.143.680.724</b>          | <b>656.005.736</b>      | <b>2.726.944.318</b> |
| Transferler                          |           | --                | --                        | --                                                                                         | 17.798.013                          | 638.207.723                   | (656.005.736)           | --                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b> |           | --                | --                        | <b>6.489.965</b>                                                                           | --                                  | --                            | <b>(564.924.435)</b>    | <b>(558.434.470)</b> |
| <i>Dönem Karı (Zararı)</i>           |           | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                            | <i>(564.924.435)</i>    | <i>(564.924.435)</i> |
| <i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>          |           | --                | --                        | 6.489.965                                                                                  | --                                  | --                            | --                      | 6.489.965            |
| Kar Payları                          |           | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | (174.882.616)                 | --                      | (174.882.616)        |
| <b>30 Eylül 2023 Bakiyesi</b>        |           | <b>10.800.000</b> | <b>798.233.475</b>        | <b>(96.395.106)</b>                                                                        | <b>238.907.467</b>                  | <b>1.607.005.831</b>          | <b>(564.924.435)</b>    | <b>1.993.627.232</b> |

  

|                                       |           |                   |                           | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |                                     | Birikmiş Karlar               |                         |                      |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                       | Dipnot    | Ödenmiş Sermaye   | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu                                   | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) | Net Dönem Karı/(Zararı) | Toplam               |
| <b>01 Ocak 2024 Bakiyesi</b>          | <b>16</b> | <b>10.800.000</b> | <b>798.233.475</b>        | <b>(70.171.456)</b>                                                                        | <b>238.907.467</b>                  | <b>1.607.005.831</b>          | <b>(558.951.593)</b>    | <b>2.025.823.724</b> |
| Transferler                           |           | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | (558.951.593)                 | 558.951.593             | --                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>  |           | --                | --                        | <b>17.617.370</b>                                                                          | --                                  | --                            | <b>(266.214.281)</b>    | <b>(248.596.911)</b> |
| <i>Dönem Karı (Zararı)</i>            |           | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                            | <i>(266.214.281)</i>    | <i>(266.214.281)</i> |
| <i>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</i> |           | --                | --                        | 17.617.370                                                                                 | --                                  | --                            | --                      | 17.617.370           |
| Kar Payları                           |           | --                | --                        | --                                                                                         | --                                  | --                            | --                      | --                   |
| <b>30 Eylül 2024 Bakiyesi</b>         |           | <b>10.800.000</b> | <b>798.233.475</b>        | <b>(52.554.086)</b>                                                                        | <b>238.907.467</b>                  | <b>1.048.054.238</b>          | <b>(266.214.281)</b>    | <b>1.777.226.813</b> |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

## ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

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

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar**

**2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı**

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

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2024'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

**Finansal Tabloların Onaylanması**

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz ara döneme ait finansal tablolar 25 Ekim 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

**İşletmenin Sürekliliği**

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

**Finansal Tabloların Yüksek Enflasyonlu Dönemde Yeniden Düzenlenmesi**

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

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

##### 2.1.1. TFRS'ye Uygunluk Beyanı (devamı)

##### Finansal Tabloların Yüksek Enflasyonlu Dönemde Yeniden Düzenlenmesi (devamı)

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

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

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

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

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

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

**2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi**

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

**2.1.3. Netleştirme**

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

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

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

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

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

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

**2.1.6. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**a) 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:**

**TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması**

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

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

**TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

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

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

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

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

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

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

**TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

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

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

**c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler**

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

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

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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

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

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

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

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

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

**UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı**

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

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

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

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 3. Bölümlere Göre Raporlama

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

#### 4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

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

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

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

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

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

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

#### 5. Finansal Yatırımlar

Şirket'in kısa vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

|                                 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023    |
|---------------------------------|---------------|-------------------|
| Kur Korumalı Mevduat Hesabı (*) | --            | 78.161.145        |
| Avro                            | --            | 78.161.145        |
| <b>Toplam</b>                   | <b>--</b>     | <b>78.161.145</b> |

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 6. Borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

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

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

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

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 7. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

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

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

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

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

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

#### 9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 9. Stoklar (devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

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

#### 10. Türev Araçlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla türev araçlar bulunmamaktadır.

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 11. Peşin Ödenen Giderler ve Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

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

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

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

Kısa vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükleri aşağıdaki gibidir :

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

Uzun vadeli müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 12. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

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

#### 13. Kullanım Hakkı Varlıkları

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

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

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                           | <u>30 Eylül 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri      | 17.730.691           | 24.840.468            |
| Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar | 13.450.177           | 16.879.005            |
| Ödenecek personel ücretleri               | 4.016.027            | 5.172.646             |
| <b>Toplam</b>                             | <b>35.196.895</b>    | <b>46.892.119</b>     |

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                                   | <u>30 Eylül 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Garanti gider karşılığı           | 49.137.071           | 88.925.078            |
| Dava gider karşılığı              | 5.704.325            | 2.666.801             |
| Sözleşmeye dayalı gider karşılığı | 1.879.928            | 2.968.040             |
| <b>Toplam</b>                     | <b>56.721.324</b>    | <b>94.559.919</b>     |

c) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                              | <u>30 Eylül 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kullanılmayan izin karşılığı | 5.091.827            | 4.547.601             |
| Kıdem tazminatı karşılığı    | 116.796.829          | 129.285.517           |
| <b>Toplam</b>                | <b>121.888.656</b>   | <b>133.833.118</b>    |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 15. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

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

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

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

#### 16. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

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

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

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

#### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 16. Özkaynaklar (devamı):

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir:

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

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

i) I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

ii) 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:

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

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

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

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

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

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

**16. Özkaynaklar (devamı):**

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

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

**17. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

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

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

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

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

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

#### 20. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler

Yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 21. Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman gelirleri aşağıdaki gibidir:

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

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

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

#### 22. Satış Amacı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

|                                             | 30 Eylül 2024     | 31 Aralık 2023    |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler | 15.431.606        | 15.431.606        |
| <b>Toplam</b>                               | <b>15.431.606</b> | <b>15.431.606</b> |

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### 23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

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

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

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

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

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

# ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### 24. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

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

(\*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

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

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

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

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

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

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

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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

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

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

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

#### 26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

##### Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında 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****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

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

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

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

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

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

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

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

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

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

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

**27. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Bulunmamaktadır.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                |               |
|----------------|---------------|
| 30 Eylül 2024  | 2.876.370.683 |
| 31 Aralık 2023 | 3.790.414.208 |

=====