

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016 Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3-4
Ara Dönem Özet Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Özet Nakit Akış Tablosu	6
Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	7 - 36

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	99.640.111	119.137.004
Ticari Alacaklar		175.118.222	156.494.260
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,20	11.564.243	10.464.655
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	163.553.979	146.029.605
Diğer Alacaklar		177.904	218.295
Türev Araçlar	7	60.156	516.166
Stoklar	6	113.757.970	85.451.738
Peşin Ödenmiş Giderler	8	22.497.129	15.245.335
Diğer Dönen Varlıklar	12	9.573.601	8.854.845
Ara Toplam		420.825.093	385.917.643
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	985.222	1.062.381
Toplam Dönen Varlıklar		421.810.315	386.980.024
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar	5	162.150	1.317.167
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar		32.147.597	33.812.498
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.207.860	940.619
– Şerefiye		--	--
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.207.860	940.619
Peşin Ödenmiş Giderler	8	133.122	366.154
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	9.153.363	8.528.887
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		42.807.353	44.968.586
Toplam Varlıklar		464.617.668	431.948.610

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
	Not	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		44.734.765	39.244.225
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,20	21.600.939	13.424.438
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	23.133.826	25.819.787
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.134.137	2.112.273
Diğer Borçlar		627.603	258.618
Ertelenmiş Gelirler	8	23.731.014	16.477.513
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	1.951.255	3.127.001
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.393.384	4.059.365
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.393.384	4.059.365
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		44.634.613	568.018
– İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	44.496.000	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	138.613	568.018
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		122.206.771	65.847.013
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		700.126	732.705
Ertelenmiş Gelirler	8	279.425	668.260
Uzun Vadeli Karşılıklar		15.662.374	14.116.700
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	15.662.374	14.116.700
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		16.641.925	15.517.665
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.226.379)	(456.181)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.226.379)	(456.181)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	12.436.363	8.040.762
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	257.642.700	269.708.903
Net Dönem Karı veya Zararı		20.451.238	36.825.398
Toplam Özkaynaklar		325.768.972	350.583.932
Toplam Kaynaklar		464.617.668	431.948.610

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Not	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	335.880.012	117.196.115	313.735.806	116.363.489
Satışların Maliyeti (-)	14	(254.152.586)	(89.963.073)	(238.006.653)	(89.012.145)
BRÜT KAR (ZARAR)		81.727.426	27.233.042	75.729.153	27.351.344
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(15.516.800)	(4.855.526)	(17.972.437)	(6.877.444)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(51.367.563)	(17.314.677)	(44.606.006)	(17.421.231)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(5.119.472)	(1.695.981)	(4.796.613)	(1.749.675)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	26.664.201	7.282.899	33.856.109	14.425.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(11.109.362)	(790.295)	(12.103.562)	(2.827.549)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		25.278.430	9.859.462	30.106.644	12.901.298
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ					
FAALİYET KARI (ZARARI)		25.278.430	9.859.462	30.106.644	12.901.298
Finansman Giderleri (-)		(291.695)	(92.257)	(234.329)	(52.159)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.986.735	9.767.205	29.872.315	12.849.139
Sürdürülen Faaliyetler					
Vergi (Gideri) Geliri	18	(4.535.497)	(1.766.057)	(5.437.583)	(2.377.590)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	(4.967.423)	(1.663.672)	(6.482.752)	(2.741.309)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	431.926	(102.385)	1.045.169	363.719
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.451.238	8.001.148	24.434.732	10.471.549
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.451.238	8.001.148	24.434.732	10.471.549

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
<u>Not</u>	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden				
Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(962.748)	(501.886)	(664.326)	(588.452)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	192.550	100.378	132.865	117.690
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(770.198)	(401.508)	(531.461)	(470.762)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	19.681.040	7.599.640	23.903.271	10.000.787
Pay Başına Kazanç:				
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına				
kazanç	19	1,894	0,741	2,262
				0,970

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2015 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(498.145)	6.474.762	257.952.695	29.522.208	329.916.570
Transferler	--	--	--	1.566.000	11.756.208	(13.322.208)	--
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	24.434.732	24.434.732
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	(531.461)	--	--	--	(531.461)
Kar Payları	--	--	--	--	--	(16.200.000)	(16.200.000)
30 Eylül 2015 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.029.606)	8.040.762	269.708.903	24.434.732	337.619.841

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2016 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(456.181)	8.040.762	269.708.903	36.825.398	350.583.932
Transferler	--	--	--	4.395.601	(12.066.203)	7.670.602	--
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	20.451.238	20.451.238
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	(770.198)	--	--	--	(770.198)
Kar Payları	--	--	--	--	--	(44.496.000)	(44.496.000)
30 Eylül 2016 Bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.226.379)	12.436.363	257.642.700	20.451.238	325.768.972

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Not		30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(17.426.948)	(8.776.084)
Dönem Karı (Zararı)		20.451.238	24.434.732
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		5.813.567	11.212.309
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.540.266	3.244.330
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5,6	902.631	4.966.891
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	11	2.503.998	1.214.573
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(5.789.407)	(4.724.814)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	7,16	116.055	1.091.652
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.535.497	5.437.583
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		4.527	(17.906)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(43.337.991)	(27.625.284)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5,20	(20.499.685)	(29.275.838)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		40.391	(50.788)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	6	(27.907.691)	(13.006.328)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5,20	7.560.063	18.422.626
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		358.270	222.694
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.889.339)	(3.937.650)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(17.073.186)	8.021.757
Ödenen Temettüleri		--	(16.200.000)
Alınan Faiz	16	5.789.407	4.724.814
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(6.143.169)	(5.322.655)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.069.945)	(3.276.651)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	4.527	(17.906)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(2.151.631)	(2.543.046)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	77.159	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	17	--	(715.699)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(19.496.893)	(12.052.735)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	119.137.004	106.435.824
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	99.640.111	94.383.089

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. **Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu**

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

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

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

Şirketin 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	384	387
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>225</u>	<u>224</u>
TOPLAM	<u>609</u>	<u>611</u>

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

Ara dönem finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

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

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

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2015 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 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihli finansal tabloları 28 Ekim 2016 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere onaylanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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/Mahsup

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.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla genel yönetim giderleri altında sınıflanan 696.030 TL tutarındaki işletmeye alma karşılıkları, satılan mallar maliyeti hesabı altında sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla genel yönetim giderleri altında sınıflanan 501.010 TL tutarındaki stok değer düşüklük karşılıkları, satılan mallar maliyeti hesabı altında sınıflandırılmıştır.

Söz konusu sınıflamaların net dönem kar/zararına etkisi olmamıştır.

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Cari dönemde, Şirket'in finansal performansı, bilançosu, sunum veya dipnot açıklamalarını etkileyen herhangi bir standart veya yorum bulunmamaktadır. Bununla birlikte aşağıda cari dönemde geçerli olup Şirket'in finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar ile henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve yorumlara ilişkin detaylara yer verilmiştir.

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	Amortisman ve İtfa Payları İçin
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1,	Uygulanabilir Olan Yöntemlerin
TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40	Açıklanması ¹
(Değişiklikler)	
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık	Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların
İyileştirmeler	Muhasebeleştirilmesi ¹
TMS 1 (Değişiklikler)	TFRS 1 ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık	Açıklama Hükümleri ²
İyileştirmeler	
TMS 27 (Değişiklikler)	TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19 ²
	Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak
	Yöntemi
	Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı
	Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı
	Sermaye Katkıları ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon
	İstisnalarının Uygulanması ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları ²
TFRS 14	

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devam)

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukukun geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir. TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devam)

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devam)

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

d) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devam)

Yıllık İyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi

UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)

UMSK, UFRS 15'deki bazı konulara açıklık getiren değişiklikleri Nisan 2016'da yayınlamıştır. Değişiklikler beş aşamalı modelin üçünü kapsamaktadır (edim yükümlülüğünün tanımlanması, asil ve vekil bedelleri ve lisanslama) ve sözleşme değişiklikleri ve tamamlanan sözleşmeler için bazı geçiş muafiyetleri getirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar - Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014'te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden 'kendi kredi riski' ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilanço'ya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devam)

UFRS 16 Kiralama İşlemleri (devam)

UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016’da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7’ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket’in bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar (Değişiklikler)

UMSK 20 Haziran 2016’da, TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

2.1.6. Faaliyetlerin Dönemselliği

Yaz sezonu boyunca soğutma ürünlerinin satışlarının daha yüksek olması sebebiyle, Şirket ara dönem finansal tabloları, faaliyetin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

3. **Bölmömlere 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, şirketin 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 2016	31 Aralık 2015
Kasa	7.140	5.316
Banka	92.931.734	115.941.882
- vadesiz TL mevduat	4.062.747	1.523.381
- vadesiz döviz mevduat	1.015.900	457.897
- vadeli TL mevduat	46.874.725	75.793.494
- vadeli döviz mevduat	40.978.362	38.167.110
Alınan Çekler	6.344.820	2.994.933
B tipi Likit Yatırım Fonu	356.417	194.873
Toplam	99.640.111	119.137.004

30 Eylül 2016 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2016				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	6.154.031	18.436.862	14 Ekim 2016 - 27 Ekim 2016	0,70 - 3,10
EURO	6.707.183	22.541.500	4 Ekim 2016 - 27 Ekim 2016	0,30 - 1,80
TL	46.874.725	46.874.725	3 Ekim 2016 - 27 Ekim 2016	10,70 - 11,55
Toplam		87.853.087		

31 Aralık 2015 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

31 Aralık 2015				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	6.086.745	17.697.821	4 Ocak 2016 - 14 Ocak 2016	1,40 - 2,00
EURO	6.441.745	20.469.289	14 Ocak 2016 - 27 Ocak 2016	1,40 - 1,85
TL	75.793.494	75.793.494	4 Ocak 2016 - 26 Şubat 2016	10,80-13,25
Toplam		113.960.604		

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

5. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Alıcılar	67.004.253	45.898.700
Alacak senetleri ve vadeli çekler	97.897.497	103.557.300
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 20)	11.564.243	10.464.655
Diğer alacaklar	19.653.726	16.649.864
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(356.936)	(701.100)
Vadeli çekler	(838.223)	(1.110.185)
Alıcılar	(431.546)	(191.354)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(19.374.792)</u>	<u>(18.073.620)</u>
Toplam	<u>175.118.222</u>	<u>156.494.260</u>

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	178.575	1.319.220
Alacak senetleri reeskontu (-)	<u>(16.425)</u>	<u>(2.053)</u>
Toplam	<u>162.150</u>	<u>1.317.167</u>

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 112 gündür (31 Aralık 2015 - 107 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Açılış bakiyesi	18.073.620	12.253.387
Cari dönem karşılık gideri	1.876.721	5.918.463
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	<u>(575.549)</u>	<u>(98.230)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>19.374.792</u>	<u>18.073.620</u>

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Satıcılar	23.197.742	25.905.931
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 20)	21.600.939	13.424.438
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(63.916)</u>	<u>(86.144)</u>
Toplam	<u>44.734.765</u>	<u>39.244.225</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Emtia	64.942.373	47.852.781
İlk madde ve malzeme	27.267.131	19.847.605
Mamuller	22.974.399	18.550.935
Yarı mamuller	5.329.538	6.354.429
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(6.755.471)</u>	<u>(7.154.012)</u>
Toplam	<u>113.757.970</u>	<u>85.451.738</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Açılış bakiyesi	7.154.012	7.984.852
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>(398.541)</u>	<u>(830.840)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>6.755.471</u>	<u>7.154.012</u>

7. **Türev Araçlar**

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
30.12.2016	250.000	EUR	281.375	USD	1,1255	2.771
31.10.2016	450.000	EUR	1.531.395	TL	3,4031	19.035
09.12.2016	200.000	EUR	681.580	TL	3,4079	9.420
23.12.2016	700.000	EUR	2.371.670	TL	3,3881	19.110
14.10.2016	500.000	USD	1.512.500	TL	3,0250	14.550
18.11.2016	550.000	USD	1.643.015	TL	2,9873	<u>(4.730)</u>
						<u>60.156</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

7. Türev Araçlar (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır.

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
18.03.2016	500.000	EUR	1.668.950	TL	3,3379	80.150
04.03.2016	500.000	EUR	1.662.250	TL	3,3245	73.450
22.01.2016	500.000	EUR	568.550	USD	1,1371	64.316
29.03.2016	750.000	USD	2.244.150	TL	2,9922	63.450
11.03.2016	750.000	USD	2.235.000	TL	2,9800	54.300
08.04.2016	500.000	EUR	1.643.000	TL	3,2860	54.200
29.03.2016	500.000	EUR	1.640.850	TL	3,2817	52.050
11.03.2016	500.000	EUR	1.628.750	TL	3,2575	39.950
19.02.2016	500.000	EUR	1.623.100	TL	3,2462	34.300
						<u>516.166</u>

8. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Verilen sipariş avansları	20.634.223	14.400.481
Gelecek aylara ait giderler	1.862.906	844.854
Toplam	<u>22.497.129</u>	<u>15.245.335</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Verilen avanslar	--	218.000
Gelecek yıllara ait giderler	133.122	148.154
Toplam	<u>133.122</u>	<u>366.154</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Alınan sipariş avansları	23.622.669	16.278.558
Gelecek aylara ait gelirler	108.345	198.955
Toplam	<u>23.731.014</u>	<u>16.477.513</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devam)

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>279.425</u>	<u>668.260</u>

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 2.151.631 TL'dir (31 Aralık 2015 - 3.434.174 TL).

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 38.743 TL (31 Aralık 2015 - 22.626.743 TL), birikmiş amortisman tutarı 29.735 TL'dir (31 Aralık 2015 - 22.607.166 TL).

10. Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur. (Şirket 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yılda araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Brülör Geliştirme ve Rooftop Klima Geliştirme Projeleri" kapsamında 180.943 TL teşvik elde edilmiştir.)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	3.228.284	2.987.219
Dava gider karşılığı	860.690	704.821
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	<u>79.137</u>	<u>142.052</u>
Toplam	<u>4.393.384</u>	<u>4.059.365</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	222.599	199.629
Kıdem tazminatı karşılığı	<u>15.439.775</u>	<u>13.917.071</u>
Toplam	<u>15.662.374</u>	<u>14.116.700</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.967.423	9.063.716
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(3.016.168)</u>	<u>(5.936.715)</u>
Toplam	<u>1.951.255</u>	<u>3.127.001</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda, Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır. Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup, yapılan itiraz Danıştay'ın 13 Aralık 2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 25.743.170 TL'dir (31 Aralık 2015 - 11.405.201 TL).
- 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 79.075.311 TL'dir (31 Aralık 2015 - 71.173.548 TL).
- 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 19.374.792 TL'dir (31 Aralık 2015 - 18.073.620 TL).

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	25.743.170	3.536.336	1.557.945	4.943.977	237.392
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	25.743.170	3.536.336	1.557.945	4.943.977	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2015	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş					
Olduğu TRI'ler	11.405.201	2.904.589	1.281.467	1.502.587	--
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen					
ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi					
amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin					
amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRI'ler	--	--	--	--	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu					
TRI'ler	--	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen					
diğer grup şirketleri lehine vermiş					
olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen					
3.kişiler					
lehine vermiş olduğu TRI'ler	--	--	--	--	--
TOPLAM	11.405.201	2.904.589	1.281.467	1.502.587	--

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Devreden KDV	9.317.015	8.255.854
Peşin ödenen vergi ve fonlar	191.749	232.491
Diğer KDV	12.262	289.222
Diğer özel tüketim vergisi	4.278	69.843
Diğer dönen varlıklar	<u>48.297</u>	<u>7.435</u>
Toplam	<u>9.573.601</u>	<u>8.854.845</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflara diğer yükümlülükler		
Ödenecek temettü karşılığı	44.496.000	--
İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler		
Gider tahakkukları	122.073	208.953
Diğer KDV	12.262	289.222
Özel tüketim vergisi	<u>4.278</u>	<u>69.843</u>
Toplam	<u>44.634.613</u>	<u>568.018</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

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

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

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

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Karları veya Zararları:

Geçmiş yıl karları veya zararlarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
2015 yılı karının transferi	36.825.398	--
2014 yılı karının transferi	--	29.522.208
Yasal yedeklere transfer	(4.395.601)	(1.566.000)
Kar payları	(44.496.000)	(16.200.000)
Olağanüstü yedekler	179.658.430	167.902.222
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	<u>257.642.700</u>	<u>269.708.903</u>

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Olağanüstü yedekler	167.592.227	179.658.430
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	<u>257.642.700</u>	<u>269.708.903</u>

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.

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

		<u>30 Eylül 2016</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	12.436.363	22.677.789	10.241.426
Olağanüstü yedekler	167.592.227	247.381.531	79.789.304
			<u>90.050.473</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Karları veya Zararları (devam):

31 Aralık 2015

	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	8.040.762	18.282.188	10.241.426
Olağanüstü yedekler	179.658.430	259.447.734	79.789.304
			<u>90.050.473</u>

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

Şirket, 29 Mart 2016 tarihinde almış olduğu kararla geçmiş yıl karlarına mahsuben toplam 44.496.000 TL lik bir kar dağıtımına karar vermiştir. 9058 sayılı 20 Nisan 2016 tarihli Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanan bu karara göre, kar dağıtımına 30 Kasım 2016 tarihinde başlanacaktır.

14. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Yurtiçi satışlar	306.495.661	111.427.829	281.247.346	104.329.201
Yurtdışı satışlar (Dipnot 21)	35.865.217	8.110.804	39.304.903	14.150.845
Diğer satışlar	282.365	65.066	236.903	61.026
Satıştan iadeler	(3.084.010)	(1.010.469)	(1.630.075)	(559.848)
Satış iskontoları	(3.679.221)	(1.397.115)	(5.423.271)	(1.617.735)
Toplam	<u>335.880.012</u>	<u>117.196.115</u>	<u>313.735.806</u>	<u>116.363.489</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	162.833.965	56.680.305	157.679.007	56.752.873
Satılan mamuller maliyeti	65.504.135	23.756.228	57.195.270	22.562.618
Satılan hizmet maliyeti	21.420.315	8.254.014	18.036.626	7.765.502
Satılan yarı mamul maliyeti	4.394.171	1.272.526	5.095.750	1.931.152
Toplam	<u>254.152.586</u>	<u>89.963.073</u>	<u>238.006.653</u>	<u>89.012.145</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Genel yönetim giderleri	15.516.800	4.855.526	17.972.437	6.877.444
Pazarlama giderleri	51.367.563	17.314.677	44.606.006	17.421.231
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>5.119.472</u>	<u>1.695.981</u>	<u>4.796.613</u>	<u>1.749.675</u>
Toplam	<u>72.003.835</u>	<u>23.866.184</u>	<u>67.375.056</u>	<u>26.048.350</u>

16. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Vade farkı gelirleri	8.573.205	2.687.013	7.887.249	3.174.796
Kambiyo karı	7.654.009	2.557.096	16.621.915	8.487.995
Faiz gelirleri	5.789.407	1.383.692	4.724.814	1.245.876
Reeskont gelirleri	2.069.523	(39.227)	1.835.505	27.120
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.422.719	384.836	595.438	45.331
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	575.549	33.184	185.787	(231.653)
Menkul kıymet satış gelirleri	22.250	8.198	36.234	8.080
Sabit kıymet satış kazancı	956	21	17.998	11.857
Alınan tazminatlar	7.591	7.237	1.401.855	1.225.351
Komisyon gelirleri	--	--	6.839	--
Diğer gelirler ve karlar	<u>548.992</u>	<u>260.849</u>	<u>542.475</u>	<u>431.100</u>
Toplam	<u>26.664.201</u>	<u>7.282.899</u>	<u>33.856.109</u>	<u>14.425.853</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler (devam)

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Kambiyo zararları	5.001.582	(213.619)	5.898.141	1.743.587
Garanti kapsamındaki masraflar	2.555.871	458.006	2.058.768	427.923
Reeskont faiz giderleri	1.729.568	(172.163)	2.140.975	(16.831)
Vade farkı gideri	626.470	132.084	562.058	231.957
Forward karşılık gideri	456.010	456.010	786.182	304.932
Ticari masraflar	327.384	59.921	312.611	119.468
Komisyon giderleri	155.361	73.760	142.774	96.475
Diğer giderler ve zararlar	<u>257.116</u>	<u>(3.704)</u>	<u>202.053</u>	<u>(79.962)</u>
Toplam	<u>11.109.362</u>	<u>790.295</u>	<u>12.103.562</u>	<u>2.827.549</u>

17. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>985.222</u>	<u>1.062.381</u>

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>
Cari dönem vergisi	(4.967.423)	(6.482.752)
Ertelenmiş vergi geliri	<u>431.926</u>	<u>1.045.169</u>
Toplam vergi geliri / (gideri)	<u>(4.535.497)</u>	<u>(5.437.583)</u>

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2016 ve 2015 yılları için %20'dir. 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

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

	Toplam Geçici Gelir / (Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	136.080	111.315	27.216	22.263
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 6)	6.755.471	7.154.012	1.351.094	1.430.802
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	2.454.562	2.369.582	490.912	473.915
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	1.230.018	1.038.933	246.004	207.787
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	16.450.825	14.272.451	3.290.165	2.854.490
Garanti ve İşletmeye Alma Gider Karşılığı	3.228.284	2.987.219	645.657	597.444
Dava gider karşılığı kaydı	860.690	704.821	172.138	140.964
Gider tahakkuku	--	492.015	--	98.403
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı	222.599	199.629	44.520	39.926
İsim hakkı karşılığı kaydı	327.399	--	65.480	--
Kıdem tazminatı kaydı	15.439.775	13.917.071	3.087.955	2.783.414
Ertelenmiş vergi varlıkları	47.105.703	43.247.048	9.421.141	8.649.408
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(64.692)	(86.438)	(12.938)	(17.288)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı	(60.156)	(516.166)	(12.031)	(103.233)
Gelir tahakkuku	(92.415)	--	(18.483)	--
Peşin ödenen gider	(1.121.629)	--	(224.326)	--
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.338.892)	(602.604)	(267.778)	(120.521)
Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)	45.766.811	42.644.444	9.153.363	8.528.887

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	9.153.363	8.612.089
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(8.528.887)	(7.434.055)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	624.476	1.178.034

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam);

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>30 Eylül 2015</u>
Sürdürülen faaliyetler		
ertelenmiş vergi geliri	431.926	1.045.169
Aktüeryal kazanç ve kayıpların		
ertelenmiş vergi etkisi	<u>192.550</u>	<u>132.865</u>
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<u>624.476</u>	<u>1.178.034</u>

19. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Dönem karı	20.451.238	8.001.148	24.434.732	10.471.549
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç	1,894	0,741	2,262	0,970

*1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
UTS Carrier LLC	2.661.518	2.419.281
AHI Carrier FZC	2.117.600	3.371.874
United Technologies	2.023.164	1.272.639
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	1.617.309	569
Carrier Kuwait	1.442.260	1.122.481
Carrier SCS	841.267	148.779
Carrier Singapore (PTE) LTD	360.459	877.815
Carrier Espana	139.110	54.331
Carrier Airconditioning Benelux BV	138.122	20.581
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	112.126	795.590
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	32.092	92.267
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	23.106	1.517
Carrier Polska SP.Z.O.O.	21.244	--
Toshiba Carrier Corporation	13.359	--
Carrier Klimatechnik GmbH	10.609	--
Toshiba Carrier UK Ltd	5.488	3.632

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (devam):

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toshiba Carrier Thailand	5.410	39.720
Carrier AB	--	39.472
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	--	92.585
Miraco International Trading	--	6.076
Carrier Distribution Italy SPA	--	44.340
AHI Carrier GmbH	--	26.711
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	--	23.988
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	--	8.345
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.245
Panel Enerji A.Ş.	--	957
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	(140)
Toplam (Dipnot 5)	<u>11.564.243</u>	<u>10.464.655</u>

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toshiba Carrier Thailand	7.758.539	4.626.354
Carrier Corporation*	6.343.178	1.160.449
Carrier SCS	3.433.840	3.338.969
Toshiba Carrier Corporation	2.976.447	3.766.371
Carrier ARCD Pte. LTD.	284.727	--
Alarko Holding A.Ş.	201.792	306.591
UTC Building & Industrial Systems	201.464	10.003
Profroid	154.630	87.055
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o	114.035	--
Toshiba Carrier UK Ltd	101.303	--
Carrier SPA	18.791	17.766
GD Midea Airconditioning Equipment Co.Ltd	5.262	107.042
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	5.142	4.132
Carrier Middle East Ltd.	2.566	--
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(777)	(294)
Toplam (Dipnot 5)	<u>21.600.939</u>	<u>13.424.438</u>

* 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 6.343.178 TL'lik bakiyenin 327.399 TL'si isim hakkı karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Carrier Kuwait Airconditioning	6.241.313	1.405.488	4.326.799	3.134.010
UTS Carrier LLC	4.250.745	645.452	6.319.657	2.351.767
AHI Carrier FZC	3.960.735	1.165.003	8.062.470	2.963.774
United Technologies Building	3.824.798	1.113.510	1.298.584	528.219
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	1.490.871	1.490.871	--	--
Carrier Singapore (pte) Ltd.	1.030.001	357.820	--	--
Carrier SCS	864.220	839.838	1.203.419	165.152
Carrier Espana S.L.	836.030	136.505	3.685.530	153.877
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	719.914	110.242	956.825	282.743
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	417.148	56.000	--	--
Carrier Polska SP.Z.O.O. Carrier Airconditioning Benelux BV	409.990	21.037	232.459	360
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	245.770	136.495	96.591	55.321
AHI Carrier Nz Ltd	115.048	31.412	170.430	48.247
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	104.487	--	90.172	--
Fact SA Carrier	103.430	73.599	37.440	20.770
Toshiba Carrier UK Limited	100.222	--	2.995	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	97.906	5.465	258.663	1.658
AHI Carrier CZ S.R.O	69.002	--	683.418	641
Carrier AB	30.665	--	170.849	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	30.056	--	56.872	903
Carrier Asia	24.684	8.480	32.995	10.240
Toshiba Carrier Corporation	17.617	--	307.950	1.513
Carrier Klimatechnik Gmbh	13.129	13.129	--	--
Alarko Holding A.Ş.	12.439	10.393	4.246	4.246
Toshiba Carrier (Thailand) Co. Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	6.149	--	1.657	33
Panel Enerji A.Ş.	5.337	5.337	--	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	4.230	1.410	3.915	1.305
Carrier Africa FZE	1.084	422	--	--
Carrier SPA	167	--	220	--
Carrier Qatar	--	--	640.088	309.889
AHI Carrier Gmbh	--	--	410.607	35.344
	--	--	250.749	--
	--	--	194.494	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (devam):

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Carrier Nederland Bv Dvise Carrier Aircond. Branch of JSC Alsim Alarko San. Tic. Tes. A.Ş.	--	--	137.066	57.887
Carrier GmbH Miraco	--	--	70.002	--
Shanghai Yileng Carrier Airconditioning Beijer ECR Iberica	--	--	34.756	29.776
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	--	--	16.908	--
			7.654	7.654
			5.906	1.709
			18	--

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Toshiba Carrier (Thailand) Co. Ltd	54.633.105	19.259.055	47.372.768	11.988.011
Toshiba Carrier Corp.	20.709.941	6.593.017	18.080.909	6.102.474
Carrier SCS	10.689.635	4.245.752	19.065.488	7.824.558
Carrier Corporation	6.422.472	3.040.408	6.937.150	1.033.044
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	2.586.801	489.443	1.054.536	159.143
Alarko Holding A.Ş.	2.071.291	613.058	1.780.023	606.381
GD Midea	1.959.552	839.820	3.963.161	1.653.207
UTC Building & Industrial Systems	1.721.134	300.571	886.282	264.731
Carrier ARCD PTE Ltd	1.453.980	569.473	1.170.939	587.362
E.R.C.D. SA	990.261	117.480	611.772	242.279
Profroid	815.122	437.208	432.915	228.421
Toshiba Carrier UK Ltd	668.896	253.765	514.714	131.553
CLK Corporation	585.455	--	--	--
Midea Electric Trading (Singapore)	387.749	--	539.335	--
U.T. Electronic Controls	119.154	--	71.928	41.471
AHI Carrier FZC	106.681	51.174	97.147	80.661
Carrier Middle East Ltd.	58.918	50.496	55.522	--
Shanghai Yi Leng Carrier Air Conditioning Equipment Co. Ltd	53.764	--	154.100	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	40.000	15.992	37.435	14.598

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (devam):

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Fact Sa Carrier	27.387	7.635	--	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	20.191	9.225	--	--
Miraco	4.881	--	--	--
Automated Logic Corp.	--	--	849.095	220.455
Carrier Asia	--	--	654.664	318.842
UTS Carrier L.L.C.	--	--	126.582	--
Carrier Qatar	--	--	63.077	46.361
Altek Alarko Elekt. San. Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	--	1.199	--
Carrier Gmbh & Co. Kg.	--	--	485	--

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.338.789 TL'dir (30 Eylül 2015 - 1.229.700 TL).

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

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	62.876	21.259	53.485	17.955
Alarko Holding A.Ş.	18.505	--	--	--
Alınan komisyon; Carrier Distribution Italy S.P.A	--	--	6.839	--
	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Ödenen kira; Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	410.376	138.519	365.804	130.558
Alarko Holding	102.872	44.088	--	--
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	12.150	4.050	11.250	3.750
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	6.750	2.250

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

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

	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>
Ödenen komisyon;				
AHI Carrier	55.507	--	96.211	79.725
Fact SA Carrier	27.387	7.635	--	--
Carrier Qatar	--	--	16.716	--

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

21. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 2016					31 Aralık 2015				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	22.938.928	2.740.062	4.382.878	--	--	33.397.701	4.310.130	6.566.455	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	43.258.232	6.385.392	7.176.162	2.722	--	38.625.008	6.097.383	6.573.501	1.930	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	66.197.160	9.125.454	11.559.040	2.722	--	72.022.709	10.407.513	13.139.956	1.930	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	66.197.160	9.125.454	11.559.040	2.722	--	72.022.709	10.407.513	13.139.956	1.930	--
6. Ticari Borçlar	25.194.030	4.899.781	3.090.594	26.668	24.146	16.481.576	2.280.846	3.099.757	--	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.389.870	970.915	1.333.345	--	--	3.720.262	382.355	820.911	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	32.583.900	5.870.696	4.423.939	26.668	24.146	20.201.838	2.663.201	3.920.668	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	32.583.900	5.870.696	4.423.939	26.668	24.146	20.201.838	2.663.201	3.920.668	--	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.680.004)	(768.625)	(1.600.000)	--	--	(13.829.884)	(931.450)	(3.500.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	25.933.256	2.486.133	5.535.101	(23.946)	(24.146)	37.990.987	6.812.862	5.719.288	1.930	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	33.613.260	3.254.758	7.135.101	(23.946)	(24.146)	51.820.871	7.744.312	9.219.288	1.930	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	60.156	--	--	--	--	516.166	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	35.865.217	2.894.629	8.269.997	--	832.757	59.451.894	3.766.801	16.204.971	--	1.175.100
İhracat*						39.304.903	1.070.561	12.377.492	--	593.505
17. İthalat	154.621.665	28.223.602	20.791.656	1.508.214	37.702	188.514.495	35.215.646	29.845.067	114.932	79.705
İthalat*						143.539.711	28.000.292	22.546.831	68.291	49.911

* 30 Eylül 2015 itibarıyla ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Yabancı Para Riski(devam)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2016				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	975.093	(975.093)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	975.093	(975.093)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.397.965	(2.397.965)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.397.965	(2.397.965)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(11.732)	11.732	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(11.732)	11.732	--	--
TOPLAM (3+6+9)	3.361.326	(3.361.326)	--	--
31 Aralık 2015				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.251.736	(2.251.736)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.251.736	(2.251.736)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.929.521	(2.929.521)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.929.521	(2.929.521)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	830	(830)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	830	(830)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	5.182.087	(5.182.087)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. 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 2016	243.549.261
31 Aralık 2015	249.351.327

23. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

=====