

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 Ocak 2017-31 Mart 2017 Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Ara Dönem Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3-4
Ara Dönem Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Nakit Akış Tablosu	6
Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	7 - 39

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Sınırlı Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
	Not		
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	99.031.677	106.974.302
Ticari Alacaklar		180.195.727	179.318.970
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,21	10.990.803	15.080.060
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	169.204.924	164.238.910
Diğer Alacaklar		190.976	172.165
Türev Araçlar	8	268.555	--
Stoklar	7	114.232.710	98.218.077
Peşin Ödenmiş Giderler	9	33.159.665	11.694.332
Diğer Dönen Varlıklar	12	5.029.773	4.532.095
Ara Toplam		432.109.083	400.909.941
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	572.522	785.022
Toplam Dönen Varlıklar		432.681.605	401.694.963
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar	6	241.387	155.978
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar		31.201.038	31.496.012
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.309.495	1.308.222
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.309.495	1.308.222
Peşin Ödenmiş Giderler	9	150.382	148.812
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	10.302.499	9.594.291
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		43.208.062	42.706.576
Toplam Varlıklar		475.889.667	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		56.063.745	35.480.863
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,21	26.036.279	11.640.512
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	30.027.466	23.840.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.227.674	3.147.315
Diğer Borçlar		20.239.581	19.333.566
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	19.539.768	18.907.368
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		699.813	426.198
Türev Araçlar	8	--	24.812
Ertelenmiş Gelirler	9	15.321.997	16.553.716
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	3.228.381	4.422.339
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	5.581.715	5.007.030
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		32.707.805	222.692
– İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli			
Yükümlülükler	12	32.464.800	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli			
Yükümlülükler	12	243.005	222.692
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		136.370.898	84.192.333
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		503.981	503.981
Ertelenmiş Gelirler	9	257.741	259.662
Uzun Vadeli Karşılıklar		17.005.921	16.136.864
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	17.005.921	16.136.864
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		17.767.643	16.900.507
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)		(1.432.112)	(1.316.467)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları (Kayıpları)		(1.432.112)	(1.316.467)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	15.628.843	12.436.363
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	260.066.473	257.642.700
Net Dönem Karı veya Zararı		11.022.872	38.081.053
Toplam Özkaynaklar		321.751.126	343.308.699
Toplam Kaynaklar		475.889.667	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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
		1 Ocak-31 Mart 2017	1 Ocak-31 Mart 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI	Not		
Hasılat	14	118.176.209	101.329.615
Satışların Maliyeti (-)	14	(84.790.091)	(76.140.445)
BRÜT KAR		33.386.118	25.189.170
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(6.342.407)	(5.273.882)
Pazarlama Giderleri(-)	15	(15.509.019)	(14.484.887)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	15	(2.107.609)	(1.730.099)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	13.446.034	9.646.648
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	16	(10.183.344)	(7.675.678)
ESAS FAALİYET KARI		12.689.773	5.671.272
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	1.609.899	2.526.124
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		14.299.672	8.197.396
Finansman Giderleri (-)		(727.716)	(99.865)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		13.571.956	8.097.531
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(2.549.084)	(1.168.978)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	19	(3.228.381)	(1.930.300)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	679.297	761.322
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		11.022.872	6.928.553
DÖNEM NET KARI		11.022.872	6.928.553

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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
	1 Ocak-31 Mart 2017	1 Ocak-31 Mart 2016
Not		
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm		
Kazançları / (Kayıpları)	(144.556)	(605.705)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	28.911	121.141
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(115.645)	(484.564)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	10.907.227	6.443.989
Pay Başına Kazanç:		
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	1,021	0,642

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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 Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Dönem Net Karı / (Zararı)	Toplam
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	(1.096.928)	(3.298.673)	--
Dönem Karı	--	--	--	--	--	6.928.553	6.928.553
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	--	--	(484.564)	--	--	--	(484.564)
Kar Payları	--	--	--	--	(10.969.275)	(33.526.725)	(44.496.000)
31 Mart 2016 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(940.745)	12.436.363	257.642.700	6.928.553	312.531.921
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Dönem Net Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2017 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.316.467)	12.436.363	257.642.700	38.081.053	343.308.699
Transferler	--	--	--	3.192.480	20.895.335	(24.087.815)	--
Dönem Karı	--	--	--	--	--	11.022.872	11.022.872
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	--	--	(115.645)	--	--	--	(115.645)
Kar Payları	--	--	--	--	(18.471.562)	(13.993.238)	(32.464.800)
31 Mart 2017 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.432.112)	15.628.843	260.066.473	11.022.872	321.751.126

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Not			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.832.765)	(10.986.296)
Dönem Net Karı		11.022.872	6.928.553
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		36.847.029	45.260.326
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.226.243	1.175.495
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	6,7	1.075.241	(290.347)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	11	33.934.112	45.485.149
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	(1.609.899)	(2.526.124)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	8,16	(327.469)	247.175
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler(net)		(283)	--
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.549.084	1.168.978
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(19.904.313)	(15.552.175)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6,21	(4.462.125)	(8.144.109)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(18.811)	79.419
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(16.178.244)	(15.135.184)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6,21	23.205.313	5.813.620
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		986.374	605.147
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(23.436.820)	1.228.932
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		27.965.588	36.636.704
Ödenen Temettüleri		(32.464.800)	(44.496.000)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(4.333.553)	(3.127.000)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		890.140	1.388.357
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.443	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(949.702)	(1.031.867)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	212.500	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	17	--	(105.900)
Alınan Faiz	22	1.609.899	2.526.124
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(7.942.625)	(9.597.939)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	106.974.302	119.137.004
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	99.031.677	109.539.065

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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 Bayilik Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen; Klima Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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.

Şirketin 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	380	383
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>214</u>	<u>223</u>
TOPLAM	<u>594</u>	<u>606</u>

31 MART 2017 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

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.

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2016 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 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 31 Mart 2017 tarihli finansal tabloları 27 Nisan 2017 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.

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

31 MART 2017 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 (devamı)

2.2 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

TFRS 11	Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edimi (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması ¹
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 1 (Değişiklikler)	TFRS 1 ² Açıklama Hükümleri ² Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklikler Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)
TFRS 10 ve TMS 28	Maddi Duran Varlıklar ve Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler) Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28	TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19 ² Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları ²
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler)	
TMS 27 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TFRS 14	

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

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

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

TFRS 11 - Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır.

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 hukuken 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 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler"in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayınlanan değişiklikte üzüm asma, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

TMS 27 - Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
 - TFRS 9 uyarınca
- veya
- TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Değişiklik, Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişkisiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)

Şubat 2015'te, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapılmıştır.

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.

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.

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

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.

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 Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş 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
TFRS 15

*Finansal Araçlar
Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ¹*

¹1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK tarafından 2010'da yayımlanan TFRS 9, finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

31 MART 2017 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 (devamı)

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

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15 standardına göre ancak aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda, müşteriyle yapılan bir sözleşme bu Standart kapsamında muhasebeleştirilebilir:

- Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem bedelinin belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem bedelini performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

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 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarındaki ("UFRS") 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.

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

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi

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 bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. 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 "Müşteri Sözleşmelerinden 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 olmamıştır.

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. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır; a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri, b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri, c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. UFRS 4'de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtük yaklaşım' ve 'erteleyici yaklaşım'. Yeni değiştirilmiş standart:

a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve

b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlülüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS Yıllık İyileştirmeler - 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. **Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kasa	7.280	5.533
Banka	94.655.524	98.034.974
- vadesiz TL mevduat	1.712.636	2.767.205
- vadesiz döviz mevduat	135.821	1.214.952
- vadeli TL mevduat	31.833.471	43.661.814
- vadeli döviz mevduat	60.973.596	50.391.003
Alınan Çekler	4.147.070	8.747.416
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>221.803</u>	<u>186.379</u>
Toplam	<u>99.031.677</u>	<u>106.974.302</u>

31 Mart 2017 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Mart 2017</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	9.122.069	33.191.560	Vade 3 Nisan 2017 - 27 Nisan 2017	0,75 - 3,15
EUR	7.108.471	27.782.036	7 Nisan 2017 - 17 Mayıs 2017	0,05 - 1,60
TL	31.833.471	<u>31.833.471</u>	3 Nisan 2017 - 4 Mayıs 2017	11,25 - 12,50
Toplam		<u>92.807.067</u>		

31 Aralık 2016 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2016</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	6.180.539	21.750.553	Vade 3 Ocak 2017 - 10 Şubat 2017	1,39 - 3,40
EUR	7.720.006	28.640.450	5 Ocak 2017 - 27 Ocak 2017	0,21 - 1,80
TL	43.661.814	<u>43.661.814</u>	2 Ocak 2017 - 9 Şubat 2017	8,93 - 11,50
Toplam		<u>94.052.817</u>		

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

5. **Finansal Borçlar**

Şirketin 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal borcu bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	67.500.408	51.299.245
Alacak senetleri ve vadeli çekler	93.718.320	110.935.518
Diğer alacaklar	32.798.186	25.952.247
Alacak reeskontu (-)	(2.487.222)	(2.534.962)
Alacak senetleri	(794.969)	(772.772)
Vadeli çekler	(1.068.526)	(1.404.864)
Alıcılar	(623.727)	(357.326)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(22.324.768)	(21.413.138)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	169.204.924	164.238.910
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 21)	10.990.803	15.080.060
Toplam	<u>180.195.727</u>	<u>179.318.970</u>

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	261.129	170.272
Alacak senetleri reeskontu (-)	(19.742)	(14.294)
Toplam	<u>241.387</u>	<u>155.978</u>

Şirket'in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 110 gündür (31 Aralık 2016 - 107 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Açılış bakiyesi	21.413.138	18.073.620
Cari dönem karşılık gideri	1.017.060	4.016.067
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	(105.430)	(676.549)
Kapanış bakiyesi	<u>22.324.768</u>	<u>21.413.138</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Satıcılar	30.094.442	23.920.520
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(66.976)</u>	<u>(80.169)</u>
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	<u>30.027.466</u>	<u>23.840.351</u>
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 21)	<u>26.036.279</u>	<u>11.640.512</u>
Toplam	<u>56.063.745</u>	<u>35.480.863</u>

7. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Emtia	64.127.695	53.497.763
İlk madde ve malzeme	31.357.237	24.894.273
Mamuller	19.130.847	20.585.812
Yarı mamuller	7.079.080	6.538.767
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 19 (b))	<u>(7.462.149)</u>	<u>(7.298.538)</u>
Toplam	<u>114.232.710</u>	<u>98.218.077</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Açılış bakiyesi	7.298.538	7.154.012
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>163.611</u>	<u>144.526</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.462.149</u>	<u>7.298.538</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Türev Araçlar

31 Mart 2017 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)
28.04.2017	1.000.000	USD	3.885.000	TL	3,8850	246.400
28.04.2017	150.000	EUR	626.250	TL	4,1750	40.005
07.04.2017	750.000	USD	2.733.900	TL	3,6452	4.950
07.04.2017	250.000	EUR	954.275	TL	3,8171	(22.800)
						<u>268.555</u>

31 Aralık 2016 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)
20.01.2017	1.000.000	EUR	1.092.000	USD	1,0920	133.067
03.03.2017	450.000	EUR	483.930	USD	1,0754	33.591
24.03.2017	850.000	EUR	3.185.800	TL	3,7480	32.385
24.03.2017	250.000	USD	893.825	TL	3,5753	14.025
27.01.2017	200.000	EUR	704.900	TL	3,5245	(37.080)
10.02.2017	500.000	USD	1.660.450	TL	3,3209	(99.150)
03.02.2017	500.000	USD	1.657.950	TL	3,3159	(101.650)
						<u>(24.812)</u>

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen sipariş avansları	30.796.504	10.850.081
Gelecek aylara ait giderler	<u>2.363.161</u>	<u>844.251</u>
Toplam	<u>33.159.665</u>	<u>11.694.332</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen avanslar	20.429	20.429
Gelecek yıllara ait giderler	<u>129.953</u>	<u>128.383</u>
Toplam	<u>150.382</u>	<u>148.812</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Alınan sipariş avansları	15.235.775	16.456.871
Gelecek aylara ait gelirler	<u>86.222</u>	<u>96.845</u>
Toplam	<u>15.321.997</u>	<u>16.553.716</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>257.741</u>	<u>259.662</u>

10. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 949.702 TL'dir (31 Aralık 2016 - 1.803.250 TL).

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 85.732 TL (31 Aralık 2016 - 109.544 TL), birikmiş amortisman tutarı 68.572 TL'dir (31 Aralık 2016 - 93.855 TL).

31 MART 2017 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

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 19 (b))	4.522.510	4.116.904
Dava gider karşılığı (Dipnot 19 (b))	719.114	586.759
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	114.818	78.094
Toplam	<u>5.581.715</u>	<u>5.007.030</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 19 (b))	355.247	259.895
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 19 (b))	16.650.674	15.876.969
Toplam	<u>17.005.921</u>	<u>16.136.864</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir TL):

- a) 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. Ancak aleyhte onanmıştır. Bu onama kararına karşı da "karar düzeltme" yoluna müracaat edilmiş olup, dosya inceleme aşamasındadır.
- b) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 13.906.916 TL'dir (31 Aralık 2016 - 20.147.345 TL).
- c) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 85.758.359 TL'dir (31 Aralık 2016 - 83.679.737 TL).
- d) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 22.324.768 TL'dir (31 Aralık 2016 - 21.413.138 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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 (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2017	TL Karşılığı	TL	USD	EUR	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	13.906.916	2.994.870	1.343.784	1.266.606	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	13.906.916	2.994.870	1.343.784	1.266.606	237.392

31 Aralık 2016	TL Karşılığı	TL	USD	EUR	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	20.147.345	3.125.178	1.215.745	3.061.969	320.479
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	20.147.345	3.125.178	1.215.745	3.061.969	320.479

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Devreden KDV	4.737.654	4.236.761
Peşin ödenen vergi ve fonlar	251.097	263.041
Diğer KDV	2.831	--
Diğer dönen varlıklar	<u>38.191</u>	<u>32.293</u>
Toplam	<u>5.029.773</u>	<u>4.532.095</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
İlişkili taraflara diğer yükümlülükler		
Ödenecek temettü karşılığı	32.464.800	--
İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler		
Gider tahakkukları	153.609	222.692
Diğer KDV	2.831	--
Diğer yükümlülükler	<u>86.565</u>	<u>--</u>
Toplam	<u>32.707.805</u>	<u>222.692</u>

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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 (*)	<u>% 15,94</u>	<u>1.721.740</u>
Sermaye	<u>%100,00</u>	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		<u>25.665.050</u>
Toplam sermaye		<u>36.465.050</u>

(*) 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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 (devamı)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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:

- a) I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşınca kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- b) 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) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
2016 yılı karının transferi	38.081.053	--
2015 yılı karının transferi	--	36.825.398
Yasal yedeklere transfer	(3.192.480)	(4.395.601)
Kar payları	(32.464.800)	(44.496.000)
Olağanüstü yedekler	167.592.227	179.658.430
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları	<u>260.066.473</u>	<u>257.642.700</u>

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Olağanüstü yedekler	170.016.000	167.592.227
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Toplam	<u>260.066.473</u>	<u>257.642.700</u>

31 MART 2017 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 (devamı)

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

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

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

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

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

31 Mart 2017			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	12.436.363	22.677.789	10.241.426
Olağanüstü yedekler	170.016.000	249.805.304	79.789.304
			<u>90.050.473</u>

31 Aralık 2016			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi 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>

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

14. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Yurtiçi satışlar	104.904.718	87.398.349
Yurtdışı satışlar (Dipnot 22)	15.017.847	16.168.705
Diğer satışlar	209.552	91.978
Satıştan iadeler	(463.153)	(1.315.814)
Satış iskontoları	(1.492.755)	(1.013.603)
Toplam	<u>118.176.209</u>	<u>101.329.615</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Satılan ticari mallar maliyeti	51.782.443	46.782.189
Satılan mamuller maliyeti	24.731.073	22.368.307
Satılan hizmet maliyeti	6.114.859	4.989.729
Satılan yarı mamul maliyeti	2.161.716	2.000.220
Toplam	<u>84.790.091</u>	<u>76.140.445</u>

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- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Genel yönetim giderleri	6.342.407	5.273.882
Pazarlama giderleri	15.509.019	14.484.887
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.107.609	1.730.099
Toplam	<u>23.959.035</u>	<u>21.488.868</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Vade farkı gelirleri	3.139.904	3.090.143
Kambiyo karı	6.938.986	2.985.757
Reeskont gelirleri	2.622.431	2.114.451
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	249.385	648.098
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	105.430	587.414
Alınan tazminatlar	3.001	354
Diğer gelirler ve karlar	386.897	220.431
Toplam	13.446.034	9.646.648

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Kambiyo zararları	5.175.649	3.286.527
Reeskont faiz giderleri	2.588.329	2.285.936
Garanti kapsamındaki masraflar	1.957.493	1.420.740
Vade farkı gideri	207.586	274.812
Ticari masraflar	144.212	146.500
Komisyon giderleri	5.478	55.507
Diğer giderler ve zararlar	104.597	205.656
Toplam	10.183.344	7.675.678

17. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	572.522	785.022

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

Yatırım faaliyetlerden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Faiz gelirleri	1.609.899	2.526.124

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Cari dönem vergisi	(3.228.381)	(1.930.300)
Ertelenmiş vergi geliri	679.297	761.322
Toplam vergi geliri / (gideri)	(2.549.084)	(1.168.978)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2017 ve 2016 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.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	3.228.381	8.907.501
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(4.485.162)
Toplam	3.228.381	4.422.339

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

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

	Toplam Geçici Gelir/ (Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	882.652	365.518	176.530	73.104
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7)	7.462.149	7.298.538	1.492.430	1.459.708
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	3.096.971	2.192.312	619.393	438.461
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	2.624.260	2.427.037	524.852	485.407
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 11)	4.522.510	4.116.904	904.502	823.381
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 11)	719.114	586.759	143.823	117.352
Gider tahakkuku	426.148	43.154	85.229	8.631
İsim hakkı karşılığı kaydı	495.440	--	99.088	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 11)	355.247	259.895	71.049	51.979
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	15.564.596	14.860.924	3.112.918	2.972.185
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 11)	16.650.674	15.876.969	3.330.135	3.175.394
Ertelenmiş vergi varlıkları	52.799.761	48.028.010	10.559.949	9.605.602
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(71.825)	(81.365)	(14.365)	(16.273)
Peşin ödenen giderler	(946.870)	--	(189.374)	--
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 8)	(268.555)	24.812	(53.711)	4.962
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.287.250)	(56.553)	(257.450)	(11.311)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	51.512.511	47.971.457	10.302.499	9.594.291

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	10.302.499	9.411.350
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(9.594.291)	(8.528.887)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	708.208	882.463

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Sürdürülen faaliyetler		
ertelenmiş vergi geliri	679.297	761.322
Aktüeryal kazanç ve kayıpların		
ertelenmiş vergi etkisi	<u>28.911</u>	<u>121.141</u>
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<u>708.208</u>	<u>882.463</u>

20. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Dönem karı (TL)	11.022.872	6.928.553
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	1,021	0,642
Hissedarlara dağıtılan temettü	32.464.800	44.496.000
Pay başına dağıtılan brüt temettü	3,006	4,120

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	3.781.081	3.018.172
AHI Carrier FZC	1.942.800	1.528.100
UTS Carrier LLC	1.672.225	2.460.899
Carrier Kuwait	1.268.134	5.546.831
Carrier SCS	968.481	915.240
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	510.674	12.851
Carrier Africa FZE	247.200	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	216.520	--
Carrier Airconditioning Benelux BV	110.984	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	73.269	152.518
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	51.621	533.076
AHI Carrier Romania SRL	44.422	--
Toshiba Carrier Thailand	33.222	--
Midea Carrier LTDA	32.462	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	16.812	23.378
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	9.850	31.936
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	5.904	24.069
Carrier AB	2.786	816
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	2.356	2.356
Carrier Australia Pty Ltd	--	803.394
Fact SA	--	23.743
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	2.548
Toshiba Carrier UK Ltd	--	890
Al-Riva Proje.Ar.Deg.Konut İnş.Tic.A.Ş.	--	366
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş	--	114
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	114
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	(1.351)
Toplam (Dipnot 6)	<u>10.990.803</u>	<u>15.080.060</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Toshiba Carrier Thailand	13.578.329	3.083.844
Carrier Corporation	3.268.559	4.577.825
Toshiba Carrier Corporation	2.730.442	553.826
Century Carrier Residential Air Conditioning	2.650.920	--
Carrier SCS	2.576.018	2.527.587
Alarko Holding A.Ş.	413.926	263.589
Toshiba Carrier Air- Conditioning	254.352	112.333
UTC Climate, Controls & Security International	222.506	132.000
GD Midea Airconditioning Equipment Co.Ltd	107.994	--
Toshiba Carrier UK Ltd	71.356	74.629
Profroid	64.031	288.564
Automated Logic Corporation	41.484	--
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o	21.955	--
Carrier SPA	21.852	20.742
Carrier ARCD Pte. LTD.	12.135	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	3.121	4.196
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş	2.148	--
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L	--	1.320
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş	--	1.254
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	<u>(4.849)</u>	<u>(1.197)</u>
Toplam (Dipnot 6)	<u>26.036.279</u>	<u>11.640.512</u>

İlişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Ortaklara borçlar (*)	19.539.768	18.907.368

(*) Şirket, 29 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında ortaklara dağıtılmasına karar verilen 44.496.000 TL tutarındaki kar payının; ortaklardan Alarko Holding A.Ş.'nin ve Carrier HVACR Investment B.V.'nin hissesine isabet eden kısmının yarısının 30 Kasım 2016 tarihinde, diğer yarısının 30 Kasım 2017 tarihinde ödenmesine, diğer ortakların hissesine isabet eden kar payı tutarının ise tamamının 30 Kasım 2016 tarihinde ödenmesine karar vermiştir. Ortaklara borçlar bakiyesi, ortaklardan Alarko Holding A.Ş. ve Carrier HVACR Investment B.V.'nin hissesine isabet eden kısmın yarısına isabet eden kısım olup 30 Kasım 2017 vadelidir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	3.467.966	612.186
UTS Carrier LLC	1.738.307	1.506.977
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	1.423.486	--
AHI Carrier FZC	1.295.109	2.099.996
Carrier Australia Pty Ltd	399.318	--
Carrier Africa FZE	247.467	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	231.654	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	221.284	52.078
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	176.048	397.734
Carrier Kuwait Airconditioning	161.972	3.965.371
Carrier Airconditioning Benelux BV	108.755	109.275
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	51.643	557.003
AHI Carrier Romania SRL	43.427	--
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	34.215	--
Midea Carrier LTDA.	32.920	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	16.970	47.791
Carrier SCS	14.727	6.227
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	3.202	10.023
Alarko Holding A.Ş.	2.931	--
Carrier AB	1.913	--
Alfenaş	1.545	--
Carrier Singapore (pte) Ltd.	--	672.181
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	335.285
AHI Carrier Nz Ltd	--	104.487
Toshiba Carrier UK Limited	--	90.473
Fact SA Carrier	--	78.522
Carrier Asia	--	17.617
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	1.984
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	--	1.410
Panel Enerji A.Ş.	--	662
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	167

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alımlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Toshiba Carrier (Thailand) Co. Ltd	22.904.255	18.459.529
Toshiba Carrier Corporation	7.185.542	7.927.732
Carrier SCS	4.254.988	3.142.388
Alarko Holding A.Ş.	1.036.499	687.573
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	805.324	139.964
U.T. Electronic Controls	496.498	91.877
Profroid	490.392	150.166
Carrier Corporation	399.097	1.177.648
Carrier ARCD PTE Ltd	344.020	295.654
E.R.C.D. SA	332.385	303.943
Toshiba Carrier UK Ltd	203.948	196.381
Toshiba Carrier Air-Conditioning Sales (Shangai)	115.244	--
Automated Logic Corp.	113.994	--
Carrier Middle East Ltd.	46.343	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	11.943	11.845
GD Midea	8.493	535.274
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş	2.148	--
AHI Carrier FZC	2.028	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	672	--
CLK Corporation	--	144.649
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	51.940
Shanghai Yi Leng Carrier Air Conditioning Equipment Co. Ltd	--	29.684

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 464.870 TL'dir (31 Mart 2016 - 404.606 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Alınan kira;		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	23.199	20.359
Alarko Holding A.Ş.	--	18.505

	1 Ocak- 31 Mart 2017	1 Ocak- 31 Mart 2016
Ödenen kira;		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	173.947	137.379
Alarko Holding A.Ş.	48.112	--
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	--	4.050
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	2.250	2.250
Ödenen komisyon;		
AHI Carrier	2.028	55.507

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

22. 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 bulunan 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.

31 MART 2017 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 Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2017					31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	22.096.466	2.537.567	3.291.271	--	--	23.919.413	2.147.405	4.410.433	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	61.162.654	9.151.672	7.120.609	7.506	--	52.931.107	6.512.864	8.074.347	12.970	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	83.259.120	11.689.239	10.411.880	7.506	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
4. Duran Varlıklar	53.669	14.750	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	83.312.789	11.703.989	10.411.880	7.506	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
6. Ticari Borçlar	34.609.302	6.091.283	3.176.510	6.820	--	15.244.735	2.427.956	1.806.052	--	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.714.191	333.987	383.529	--	--	3.835.992	158.668	883.476	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	37.323.493	6.425.270	3.560.039	6.820	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	37.323.493	6.425.270	3.560.039	6.820	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
12. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.930.870)	(1.750.000)	(400.000)	--	--	(8.127.737)	325.930	(2.500.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	38.058.426	3.528.719	6.451.841	686	--	49.642.056	6.399.575	7.295.252	12.970	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	45.989.296	5.278.719	6.851.841	686	--	57.769.793	6.073.645	9.795.252	12.970	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	268.555	--	--	--	--	(24.812)	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	15.017.847	1.150.923	2.644.597	--	407.311	51.051.628	3.793.507	11.730.595	--	988.826
İhracat *						16.168.705	679.753	4.264.909	--	--
17. İthalat	55.175.540	7.995.372	6.439.106	75.581	--	204.990.948	35.361.089	27.728.667	1.543.161	81.714
İthalat*						47.311.268	9.190.290	6.681.946	--	13.399

*31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 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 Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**Yabancı Para Riski (devamı)**

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2017				
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.920.715	(1.920.715)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.920.715	(1.920.715)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.677.905	(2.677.905)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.677.905	(2.677.905)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	310	(310)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	310	(310)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	4.598.930	(4.598.930)	--	--
31 Aralık 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	2.137.437	(2.137.437)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.137.437	(2.137.437)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.633.941	(3.633.941)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.633.941	(3.633.941)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	5.602	(5.602)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	5.602	(5.602)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	5.776.980	(5.776.980)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

23. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2017	304.188.674
31 Aralık 2016	286.090.510

=====