

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR ve BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

İÇİNDEKİLER

	<u>SAYFA</u>
Bağımsız Denetçi Sınırlı Denetim Raporu	--
Özet Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Nakit Akış Tablosu	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	6 - 33



Tel: +90 212 365 62 00
Fax: +90 212 365 62 01
e-mail: bdo@bdo.com.tr
www.bdo.com.tr

BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık Anonim Şirketi
Tic. Sicil Numarası : 254683
Mersis Numarası : 0291001084600012
Şirket Merkezi : Eski Büyükdere Cad. No: 14
Park Plaza Kat: 4
34398 Maslak/İstanbul
Turkey

ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı'na ("SBDS") 2410 ("Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne") uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait finansal performansının ve nakit akışlarının, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
8 Ağustos 2017

BDO Denet Bağımsız Denetim
ve Danışmanlık A.Ş.
Member, BDO International Network

Taceddin YAZAR
Sorumlu Denetçi

BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, a Turkish joint stock company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Garantisi ile sınırlı bir Birleşik Krallık şirketi olan BDO International Limited'in üyesi ve bir Türk anonim şirketi olan BDO Denet Bağımsız Denetim ve Danışmanlık Anonim Şirketi, bağımsız üye kuruluşlardan oluşan BDO ağının bir parçasını teşkil etmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	56.140.951	106.974.302
Ticari Alacaklar		195.884.387	179.318.970
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19	10.329.229	15.080.060
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	185.555.158	164.238.910
Diğer Alacaklar		161.049	172.165
Türev Araçlar	7	44.060	--
Stoklar	6	122.659.796	98.218.077
Peşin Ödenmiş Giderler	8	27.959.516	11.694.332
Diğer Dönen Varlıklar	11	4.315.271	4.532.095
Ara Toplam		407.165.030	400.909.941
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	16	286.250	785.022
Toplam Dönen Varlıklar		407.451.280	401.694.963
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar	5	533.559	155.978
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar		30.539.712	31.496.012
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.275.071	1.308.222
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.275.071	1.308.222
Peşin Ödenmiş Giderler	8	163.691	148.812
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	10.426.150	9.594.291
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		42.941.444	42.706.576
Toplam Varlıklar		450.392.724	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		46.097.267	35.480.863
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,19	23.232.033	11.640.512
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	22.865.234	23.840.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.436.553	3.147.315
Diğer Borçlar		20.778.912	19.333.566
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	20.280.529	18.907.368
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		498.383	426.198
Türev Araçlar	7	--	24.812
Ertelenmiş Gelirler	8	24.988.242	16.553.716
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	2.345.506	4.422.339
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	5.081.633	5.007.030
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	158.844	222.692
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		101.886.957	84.192.333
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		578.981	503.981
Ertelenmiş Gelirler	8	208.052	259.662
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.836.950	16.136.864
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	16.836.950	16.136.864
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		17.623.983	16.900.507
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	12	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.363.827)	(1.316.467)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.363.827)	(1.316.467)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	15.628.843	12.436.363
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	260.066.473	257.642.700
Net Dönem Karı veya Zararı		20.085.245	38.081.053
Toplam Özkaynaklar		330.881.784	343.308.699
Toplam Kaynaklar		450.392.724	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

	Cari Dönem				Önceki Dönem	
	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş		
		1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016	
KAR VEYA ZARAR KISMI						
Hasılat	13	251.028.681	132.852.472	218.683.897	117.354.282	
Satışların Maliyeti (-)	13	(182.990.752)	(98.200.661)	(164.189.513)	(88.049.068)	
BRÜT KAR		68.037.929	34.651.811	54.494.384	29.305.214	
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(13.209.056)	(6.866.649)	(10.661.274)	(5.387.392)	
Pazarlama Giderleri(-)	14	(34.162.747)	(18.653.728)	(34.052.886)	(19.567.999)	
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	14	(3.958.505)	(1.850.896)	(3.423.491)	(1.693.392)	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	22.721.830	7.665.897	19.381.302	7.208.530	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(13.290.957)	(3.107.613)	(10.319.067)	(2.643.389)	
ESAS FAALİYET KARI		26.138.494	11.838.822	15.418.968	7.221.572	
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		26.138.494	11.838.822	15.418.968	7.221.572	
Finansman Giderleri (-)		(1.540.241)	(812.525)	(199.438)	(99.573)	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		24.598.253	11.026.297	15.219.530	7.121.999	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri	17	(4.513.008)	(1.963.924)	(2.769.440)	(1.600.462)	
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	17	(5.333.027)	(2.104.646)	(3.303.751)	(1.373.451)	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	820.019	140.722	534.311	(227.011)	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		20.085.245	9.062.373	12.450.090	5.521.537	
DÖNEM NET KARI		20.085.245	9.062.373	12.450.090	5.521.537	
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI						
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar						
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden						
Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)						
		(59.200)	85.356	(460.862)	144.843	
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	17	11.840	(17.071)	92.172	(28.969)	
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(47.360)	68.285	(368.690)	115.874	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		20.037.885	9.130.658	12.081.400	5.637.411	
Pay Başına Kazanç:						
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	18	1,860	0,839	1,153	0,511	

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2016 Bakiyesi	12	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)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(368.690)	--	--	12.450.090	12.081.400
Dönem Karı		--	--	--	--	--	12.450.090	12.450.090
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(368.690)	--	--	--	(368.690)
Kar Payları		--	--	--	--	(10.969.275)	(33.526.725)	(44.496.000)
30 Haziran 2016 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(824.871)	12.436.363	257.642.700	12.450.090	318.169.332

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
1 Ocak 2017 Bakiyesi	12	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)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(47.360)	--	--	20.085.245	20.037.885
Dönem Karı		--	--	--	--	--	20.085.245	20.085.245
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(47.360)	--	--	--	(47.360)
Kar Payları		--	--	--	--	(18.471.562)	(13.993.238)	(32.464.800)
30 Haziran 2017 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.363.827)	15.628.843	260.066.473	20.085.245	330.881.784

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Önceki Dönem Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(49.882.084)	(28.802.683)
Dönem Karı (Zararı)		20.085.245	12.450.090
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		8.684.486	46.249.252
Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler		2.439.768	2.346.892
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	5,6	2.795.675	46.981
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler	10	1.779.556	45.604.723
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	15	(2.792.711)	(4.405.715)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile ilgili Düzeltmeler	7,15	(50.527)	(112.134)
Vergi (Geliri) Gideri ile ilgili Düzeltmeler		4.513.008	2.769.440
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(283)	(935)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(41.658.652)	(42.472.430)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler	5,19	(21.827.114)	(25.957.722)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		11.116	(276.843)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	6	(24.997.007)	(26.626.450)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler	5,19	13.241.788	23.947.069
Faaliyetler ile ilgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		809.584	607.827
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(8.897.019)	(14.166.311)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(12.888.921)	16.226.912
Ödenen Temettümler		(32.464.800)	(44.496.000)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(7.321.074)	(4.939.310)
Alınan Faiz	15	2.792.711	4.405.715
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(951.267)	(1.343.881)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	17.443	3.390
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(1.467.482)	(1.277.071)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	498.772	--
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	16	--	(70.200)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	26.283
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	26.283
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(50.833.351)	(30.120.281)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	106.974.302	119.137.004
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	56.140.951	89.016.723

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (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 Anonim Şirketi hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BIST)'da işlem görmekte olup, 30 Haziran 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.

30 Haziran 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 (*)	% 15,94
	<u>%100,00</u>

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

Şirketin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	376	383
Ücretli (Mavi Yaka)	211	223
TOPLAM	587	606

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (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 ("KKG") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2017'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 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

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren döneme ait özet finansal tablolar 8 Ağustos 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket ara dönem özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

2.1.3. Netleştirme

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2017 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2017 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özet özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2016 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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) 1 Ocak 2017 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler

TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler

Yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmektedir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayrıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

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

Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (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) 1 Ocak 2017 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. KGK tarafından yayımlanan son versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. TFRS 9'un yeni versiyonu aynı zamanda TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları da yeni standartlarda taşımaktadır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 12 Gelir Vergileri - Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 7 Nakit Akış Tabloları- Değişiklikler - Açıklama İnisiyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla TMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

c) 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. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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) *Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK 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 yükümlüklerini 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilanço da ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut TMS 17 Kiralama İşlemleri, TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi, TMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları - Teşvikler ve TMS Yorum 27 Yasal Açıdan Kiralama Görünümündeki İşlemlerin Özünün Değerlendirilmesi standartlarının yerini almakta ve TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS 2'de değişiklikler - Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflanması ve Ölçülmesi

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar vermek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılincaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2014-2016 Dönemi

UMSK, "2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler" ile ilgili olarak aşağıdaki standart değişikliklerini yayınlanmıştır. Değişiklikler 1 Ocak 2018'den itibaren geçerlidir. Değişikliklerin erken uygulamasına izin verilmektedir.

Değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartları 'nın İlk Uygulaması"

UFRS'leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar"

UFRS 12'nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığına eklenmesi.

UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar "

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**3. Bölümlere Göre Raporlama**

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

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kasa	5.008	5.533
Banka	50.406.458	98.034.974
-vadesiz TL mevduat	11.022.735	2.767.205
-vadesiz döviz mevduat	434.894	1.214.952
-vadeli TL mevduat	24.479.831	43.661.814
-vadeli döviz mevduat	14.468.998	50.391.003
Alınan Çekler	5.458.191	8.747.416
B tipi Likit Yatırım Fonu	271.294	186.379
Toplam	56.140.951	106.974.302

30 Haziran 2017 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
ABD Doları	1.426.917	5.004.341	3 Temmuz 2017 - 9 Ağustos 2017	0,70 - 3,50
AVRO	2.364.391	9.464.657	5 Temmuz 2017	2,00
TL	24.479.831	24.479.831	3 Temmuz 2017 - 1 Ağustos 2017	14,00 - 15,00
Toplam		38.948.829		

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

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

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

5. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	75.196.164	51.299.245
Alacak senetleri ve vadeli çekler	103.814.532	110.935.518
Diğer alacaklar	32.745.296	25.952.247
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(627.090)	(772.772)
Vadeli çekler	(1.189.381)	(1.404.864)
Alıcılar	(730.837)	(357.326)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(23.653.526)	(21.413.138)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	185.555.158	164.238.910
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 19 (a))	10.329.229	15.080.060
Toplam	195.884.387	179.318.970

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	548.615	170.272
Alacak senetleri reeskontu (-)	(15.056)	(14.294)
Toplam	533.559	155.978

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 112 gündür (31 Aralık 2016 - 107 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2016</u>
Açılış bakiyesi	21.413.138	18.073.620
Cari dönem karşılık gideri	2.379.443	1.097.993
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 15)	(139.055)	(542.365)
Kapanış bakiyesi	23.653.526	18.629.248

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Satıcılar	22.933.235	23.920.520
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(68.001)	(80.169)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	22.865.234	23.840.351
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 19(b))	23.232.033	11.640.512
Toplam	46.097.267	35.480.863

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 39 gündür (31 Aralık 2016 - 37 gün).

6. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Emtia	72.777.550	53.497.763
İlk madde ve malzeme	30.781.164	24.894.273
Mamuller	18.995.690	20.585.812
Yarı mamuller	7.959.218	6.538.767
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 17 (b))	(7.853.826)	(7.298.538)
Toplam	122.659.796	98.218.077

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2016</u>
Açılış bakiyesi	7.298.538	7.154.012
Cari dönem (geliri)/gideri	555.288	(508.647)
Kapanış bakiyesi	7.853.826	6.645.365

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**7. Türev Araçlar**

30 Haziran 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)
25.08.2017	250.000	AVRO	1.022.250	TL	4,0890	21.500
25.08.2017	200.000	ABD Doları	723.980	TL	3,6199	22.560
						44.060

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

8. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen sipariş avansları	24.299.330	10.850.081
Gelecek aylara ait giderler	3.660.186	844.251
Toplam	27.959.516	11.694.332

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen avanslar	39.882	20.429
Gelecek yıllara ait giderler	123.809	128.383
Toplam	163.691	148.812

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

8. Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Alınan sipariş avansları	24.912.524	16.456.871
Gelecek aylara ait gelirler	75.718	96.845
Toplam	24.988.242	16.553.716

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	208.052	259.662
Toplam	208.052	259.662

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 1.467.482 TL'dir (31 Aralık 2016 - 2.814.185 TL).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı 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).

10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri (Dipnot 17 (b))	3.995.350	4.116.904
Dava gider karşılığı (Dipnot 17 (b))	778.828	586.759
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	82.182	78.094
Toplam	5.081.633	5.007.030

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 17 (b))	390.510	259.895
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 17 (b))	16.446.440	15.876.969
Toplam	16.836.950	16.136.864

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)****10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

- 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.
- b) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 19.017.120 TL'dir (31 Aralık 2016 - 20.147.345 TL).
- c) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 81.384.773 TL'dir (31 Aralık 2016 - 83.679.737 TL).
- d) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 23.653.526 TL'dir (31 Aralık 2016 - 21.413.138 TL).

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

30 Haziran 2017	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	19.017.120	3.922.091	1.312.923	2.351.339	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	19.017.120	3.922.091	1.312.923	2.351.339	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

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

31 Aralık 2016	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

11. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	4.013.108	4.236.761
Peşin ödenen vergi ve fonlar	207.015	263.041
Diğer KDV	25.682	--
Diğer dönen varlıklar	69.466	32.293
Toplam	4.315.271	4.532.095

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gider tahakkukları	133.162	222.692
Diğer KDV	25.682	--
Toplam	158.844	222.692

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

12. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 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 *	% 15,94	1.721.740
Sermaye	%100,00	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		25.665.050
Toplam sermaye		36.465.050

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

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

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 15.628.843 TL'dir (31 Aralık 2016 - 12.436.363 TL).

(c) Geçmiş Yıl Karları veya Zararları:

Geçmiş yıl karları veya zararlarının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 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	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	260.066.473	257.642.700

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**12. Özkaynaklar (devamı)**

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Olağanüstü yedekler	170.016.000	167.592.227
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	260.066.473	257.642.700

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>Tarihi Değeri</u>	<u>30 Haziran 2017</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
			90.050.473

	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>31 Aralık 2016</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
			90.050.473

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 ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**13. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Yurtiçi satışlar	229.560.256	124.655.538	195.067.832	107.669.483
Yurtdışı satışlar (Dipnot 20)	25.504.209	10.486.362	27.754.413	11.585.708
Diğer satışlar	400.860	191.308	217.299	125.321
Satıştan iadeler	(1.236.991)	(773.838)	(2.073.541)	(757.727)
Satış iskontoları	(3.199.653)	(1.706.898)	(2.282.106)	(1.268.503)
Toplam	251.028.681	132.852.472	218.683.897	117.354.282

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Satılan ticari mallar maliyeti	115.433.765	63.651.322	106.153.660	59.371.471
Satılan mamuller maliyeti	47.157.228	22.426.155	41.747.907	19.379.600
Satılan hizmet maliyeti	15.762.022	9.647.163	13.166.301	8.176.572
Satılan yarı mamul maliyeti	4.637.737	2.476.021	3.121.645	1.121.425
Toplam	182.990.752	98.200.661	164.189.513	88.049.068

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

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

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Genel yönetim giderleri	13.209.056	6.866.649	10.661.274	5.387.392
Pazarlama giderleri	34.162.747	18.653.728	34.052.886	19.567.999
Araştırma ve geliştirme giderleri	3.958.505	1.850.896	3.423.491	1.693.392
Toplam	51.330.308	27.371.273	48.137.651	26.648.783

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**15. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Kambiyo karı	8.565.104	1.626.118	5.096.913	2.111.156
Vade farkı gelirleri	6.836.272	3.696.368	5.886.192	2.796.049
Faiz gelirleri	2.792.711	1.182.812	4.405.715	1.879.591
Reeskont gelirleri	2.625.384	2.953	2.108.750	(5.701)
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.203.623	954.238	1.037.883	389.785
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	139.055	33.625	542.365	(45.049)
Alınan tazminatlar	5.701	2.700	354	--
Diğer gelirler ve karlar	553.980	167.083	303.130	82.699
Toplam	22.721.830	7.665.897	19.381.302	7.208.530

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Kambiyo zararları	6.964.463	1.788.814	5.215.201	1.928.674
Garanti kapsamındaki masraflar	2.738.821	781.328	2.097.865	677.125
Reeskont faiz giderleri	2.643.729	55.400	1.901.731	(384.205)
Vade farkı gideri	391.197	183.611	494.386	219.574
Ticari masraflar	226.362	82.150	267.463	120.963
Komisyon giderleri	48.884	43.406	81.601	26.094
Diğer giderler ve zararlar	277.501	172.904	260.820	55.164
Toplam	13.290.957	3.107.613	10.319.067	2.643.389

16. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	286.250	785.022
Toplam	286.250	785.022

30 Haziran 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 ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

17. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Cari dönem vergisi	(5.333.027)	(2.104.646)	(3.303.751)	(1.373.451)
Ertelenmiş vergi geliri	820.019	140.722	534.311	(227.011)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(4.513.008)	(1.963.924)	(2.769.440)	(1.600.462)

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:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	5.333.027	8.907.501
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2.987.521)	(4.485.162)
Toplam	2.345.506	4.422.339

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**17. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)****b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;**

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alıcılar reeskontu	930.897	365.518	186.179	73.104
Stok değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 6)	7.853.826	7.298.538	1.570.765	1.459.708
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	3.680.136	2.192.312	736.026	438.461
Şüpheli alacak karşılığı	3.614.306	2.427.037	722.861	485.407
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 10)	3.995.350	4.116.904	799.070	823.381
Dava gider karşılığı (Dipnot 10)	778.828	586.759	155.766	117.352
Gider tahakkuku	--	43.154	--	8.631
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 10)	390.510	259.895	78.102	51.979
İsim hakkı ve royalti karşılığı	235.412	--	47.082	--
Risturn karşılığı	1.185.064	--	237.013	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	16.043.082	14.860.924	3.208.615	2.972.185
Kıdem tazminatı (Dipnot 10)	16.446.440	15.876.969	3.289.288	3.175.394
Ertelenmiş vergi varlıkları	55.153.851	48.028.010	11.030.767	9.605.602
Satıcılar reeskontu	(74.777)	(81.365)	(14.955)	(16.273)
Gelir tahakkuku	(413.750)	--	(82.750)	--
Peşin ödenen giderler	(2.490.498)	--	(498.100)	--
Finansal araçlar değerlendirme farkı (Dipnot 7)	(44.060)	24.812	(8.812)	4.962
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(3.023.085)	(56.553)	(604.617)	(11.311)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	52.130.766	47.971.457	10.426.150	9.594.291

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak- 30 Haziran 2016
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	10.426.150	9.155.370
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(9.594.291)	(8.528.887)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	831.859	626.483

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

17. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı):

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Sürdürülen faaliyetler				
ertelenmiş vergi geliri	820.019	140.722	534.311	(227.011)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların				
ertelenmiş vergi etkisi	11.840	(17.071)	92.172	(28.969)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	831.859	123.651	626.483	(255.980)

18. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Dönem karı	20.085.245	9.062.373	12.450.090	5.521.537
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç	1,860	0,839	1,153	0,511
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 ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**19. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler**

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	3.945.301	3.018.172
AHI Carrier FZC	2.968.936	1.528.100
Carrier SCS	998.913	915.240
UTS Carrier LLC	906.315	2.460.899
Carrier Kuwait Airconditioning	830.554	5.546.831
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	246.709	152.518
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	240.244	533.076
Carrier Airconditioning Benelux BV	95.043	--
Midea Carrier LTDA	74.196	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	11.180	31.936
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	6.599	23.378
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	3.284	24.069
Carrier Klimatechnik Gmbh	1.444	--
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	511	2.356
Carrier Australia Pty Ltd	--	803.394
Fact SA	--	23.743
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	12.851
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	2.548
Toshiba Carrier UK Ltd	--	890
Carrier AB	--	816
Al-Riva Proje Ar.Değ.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 5)	10.329.229	15.080.060

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**19. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

b) İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toshiba Carrier Thailand Co. Ltd.	14.159.055	3.083.844
Toshiba Carrier Corporation	4.368.790	553.826
Century Carrier Residential Air Conditioning	1.966.645	--
Carrier SCS	1.312.675	2.527.587
Carrier Corporation	376.768	4.577.824
Carrier ARCD PTE. Ltd.	344.864	--
Toshiba Carrier UK Ltd	180.359	74.629
Alarko Holding A.Ş.	164.632	263.589
UTC Climate, Controls & Security International SAS	134.262	132.000
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	94.389	--
Automated Logic Corporation	66.207	--
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (Shangai)	35.333	112.333
Carrier SPA	22.381	20.742
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	4.992	--
Carrier Middle East Ltd.	4.286	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	3.171	4.196
Profroid	--	288.564
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	1.321
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş	--	1.254
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(6.776)	(1.197)
Toplam (Dipnot 5)	23.232.033	11.640.512

c) İlişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ortaklara borçlar (*)	20.280.529	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 ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**19. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	4.217.840	749.874	2.711.288	2.099.102
AHI Carrier FZC	3.749.551	2.454.442	2.795.732	695.736
UTS Carrier LLC	2.626.622	888.314	3.605.293	2.098.316
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	1.434.692	11.206	--	--
Carrier Kuwait Airconditioning	869.786	707.814	4.835.825	870.455
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	730.390	554.342	609.672	211.938
Carrier Australia Pty Ltd	399.318	--	--	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	291.693	240.050	699.525	142.522
Carrier Africa FZE	247.467	--	--	--
AHI Carrier HVAC Bulgaria	231.654	--	--	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	221.284	--	388.953	336.875
Carrier Airconditioning Benelux BV	173.307	64.552	109.275	--
Midea Carrier LTDA	96.482	63.562	--	--
AHI Carrier Romania SRL	43.427	--	--	--
Toshiba Carrier Thailand Co. Ltd.	34.215	--	--	--
Ataş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	29.913	12.943	83.636	35.845
Carrier SCS	48.714	33.987	24.382	18.155
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	19.500	19.500	16.204	14.220
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	3.202	--	29.831	19.808
Alarko Fenni Mlz. Satış ve İml. A.Ş.	3.090	1.545	2.820	1.410
Alarko Holding A.Ş.	2.931	--	6.149	6.149
Carrier AB	1.913	--	30.056	30.056
Carrier Klimatechnik Gmbh	1.390	1.390	2.046	2.046
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	511	511	--	--
Carrier Singapore (pte) Ltd.	--	--	672.181	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	--	361.148	25.863
AHI Carrier Nz Ltd	--	--	104.487	--
Fact SA Carrier	--	--	100.222	21.700
Toshiba Carrier UK Limited	--	--	92.441	1.968
AHI Carrier Australia Pty Ltd	--	--	69.002	69.002
AHI Carrier CZ S.R.O	--	--	30.665	30.665
Carrier Asia	--	--	17.617	--
Panel Enerji A.Ş.	--	--	662	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	--	167	--
Toplam	15.478.892	5.804.032	17.399.279	6.731.831

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**19. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

e) İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Toshiba Carrier Thailand Co. Ltd	47.330.919	24.426.665	35.374.050	16.914.521
Toshiba Carrier Corporation	12.947.831	5.762.289	14.116.924	6.189.192
Carrier SCS	6.443.748	2.188.760	6.443.883	3.301.495
Century Carrier Residential Air-conditioning	5.604.205	5.604.205	--	--
Carrier Corporation	3.023.954	2.624.856	3.382.064	2.204.416
Alarko Holding A.Ş.	2.071.763	1.035.264	1.458.233	770.660
Carrier Refrigeration Operation	1.737.154	931.830	2.097.358	1.957.394
Czech Republic s.r.o.	914.129	581.744	872.781	568.838
E.R.C.D. SA	862.946	366.448	688.863	638.436
UTC Climate, Controls & Security	817.213	326.822	377.914	227.748
International SAS	692.279	488.331	415.131	218.750
Profroid	679.444	335.424	884.507	588.853
Toshiba Carrier UK Ltd	487.708	373.714	--	--
Carrier ARCD PTE Ltd	372.756	257.512	--	--
Automated Logic Corporation	95.033	94.361	--	--
Toshiba Carrier Air-Conditioning Sales	65.455	19.112	8.422	8.422
(Shangai)	34.281	34.281	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	22.786	10.843	24.008	12.163
Carrier Middle East Ltd.	4.622	4.622	--	--
AHI Carrier Romania SRL	2.526	2.526	119.154	27.278
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	2.457	309	--	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	2.028	--	55.507	55.507
U.T. Electronic Controls	--	--	731.700	730.186
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	--	--	53.764	24.079
AHI Carrier FZC	--	--	19.752	19.752
United Technologies Building & Industrial	--	--	10.966	10.966
Systems W.L.L.	--	--	4.881	4.881
Shanghai Yi Leng Carrier Air Conditioning	--	--	--	--
Equipment Co. Ltd	--	--	--	--
Fact Sa Carrier	--	--	--	--
AHI Carrier South Eastern Europe	--	--	--	--
Airconditioning	--	--	--	--
Miraco	--	--	--	--
Toplam	84.215.237	45.469.918	67.139.862	34.473.537

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

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Alınan kira;				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	46.662	23.463	41.617	21.258
Alarko Holding A.Ş.	--	--	18.505	--
Toplam	46.662	23.463	60.122	21.258

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)

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

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

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Ödenen kira;				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	343.612	169.665	271.857	134.478
Alarko Holding A.Ş.	98.236	50.124	58.784	58.784
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	8.850	8.850	8.100	4.050
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	4.500	2.250	4.500	2.250
Toplam	455.198	230.889	343.241	199.562

	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017	1 Ocak 2016- 30 Haziran 2016	1 Nisan 2016- 30 Haziran 2016
Ödenen komisyon;				
AHI Carrier	2.028	--	55.507	--
AHI Carrier Romania	34.281	34.281	--	--
Fact SA Carrier	--	--	19.752	19.752
Toplam	36.309	34.281	75.259	19.752

- g) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.235.866 TL'dir (30 Haziran 2016 - 1.122.643 TL).
- h) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

20. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 2017					31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	22.524.673	3.064.583	2.942.012	--	--	23.919.413	2.147.405	4.410.433	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	14.955.207	1.465.639	2.451.090	738	--	52.931.107	6.512.864	8.074.347	12.970	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	37.479.880	4.530.222	5.393.102	738	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
8. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	37.479.880	4.530.222	5.393.102	738	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
10. Ticari Borçlar	26.761.900	4.853.356	2.420.586	11.250	--	15.244.735	2.427.956	1.806.052	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.015.348	427.666	1.128.024	--	--	3.835.992	158.668	883.476	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	32.777.248	5.281.022	3.548.610	11.250	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	32.777.248	5.281.022	3.548.610	11.250	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(1.702.170)	(200.000)	(250.000)	--	--	(8.127.737)	325.930	(2.500.000)	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	3.000.462	(950.800)	1.594.492	(10.512)	--	49.642.056	6.399.575	7.295.252	12.970	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.702.632	(750.800)	1.844.492	(10.512)	--	57.769.793	6.073.645	9.795.252	12.970	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	44.060	--	--	--	--	(24.812)	--	--	--	--
25. İhracat (Dipnot 13)	25.504.209	2.062.794	4.578.733	--	259.435	51.051.628	3.793.507	11.730.595	--	988.826
İhracat*						27.754.413	2.193.992	6.456.000	--	696.783
26. İthalat	115.334.893	18.845.806	11.959.712	125.370	37.822	204.990.948	35.361.089	27.728.667	1.543.161	81.714
İthalat*						102.981.158	18.527.369	14.046.966	1.457.170	26.644

* 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Haziran 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	(263.313)	263.313	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(263.313)	263.313	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	738.350	(738.350)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	738.350	(738.350)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(4.774)	4.774	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(4.774)	4.774	--	--
TOPLAM (3+6+9)	470.263	(470.263)	--	--
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 ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

21. 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 Haziran 2017	293.246.202
31 Aralık 2016	286.090.510

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

30 Haziran 2017 tarihinde 4.426,16 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2017 tarihinden geçerli olmak üzere 4.732,48 TL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2016 - 4.297,21 TL).