

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Eylül 2017 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	85.198.685	106.974.302
Ticari Alacaklar		194.055.377	179.318.970
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19	8.536.203	15.080.060
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	185.519.174	164.238.910
Diğer Alacaklar		179.635	172.165
Türev Araçlar	7	28.980	--
Stoklar	6	124.678.296	98.218.077
Peşin Ödenmiş Giderler	8	21.692.454	11.694.332
Diğer Dönen Varlıklar	11	1.391.782	4.532.095
Ara Toplam		427.225.209	400.909.941
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	16	981.789	785.022
Toplam Dönen Varlıklar		428.206.998	401.694.963
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar	5	376.416	155.978
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar		29.225.882	31.496.012
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.177.782	1.308.222
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.177.782	1.308.222
Peşin Ödenmiş Giderler	8	129.031	148.812
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	11.158.410	9.594.291
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		42.070.782	42.706.576
Toplam Varlıklar		470.277.780	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		49.971.738	35.480.863
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,19	18.744.742	11.640.512
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	31.226.996	23.840.351
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.582.564	3.147.315
Diğer Borçlar		21.445.796	19.333.566
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	21.069.796	18.907.368
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		376.000	426.198
Türev Araçlar	7	--	24.812
Ertelenmiş Gelirler	8	22.879.094	16.553.716
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	4.082.580	4.422.339
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	4.803.566	5.007.030
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	137.600	222.692
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		106.902.938	84.192.333
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		633.981	503.981
Ertelenmiş Gelirler	8	212.235	259.662
Uzun Vadeli Karşılıklar		18.166.238	16.136.864
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	18.166.238	16.136.864
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		19.012.454	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)		(2.074.824)	(1.316.467)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.074.824)	(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		34.276.846	38.081.053
Toplam Özkaynaklar		344.362.388	343.308.699
Toplam Kaynaklar		470.277.780	444.401.539

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Dipnot	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	402.340.535	151.311.854	335.880.012	117.196.115
Satışların Maliyeti (-)	13	(295.965.994)	(112.975.242)	(254.152.586)	(89.963.073)
BRÜT KAR		106.374.541	38.336.612	81.727.426	27.233.042
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(17.920.387)	(4.711.331)	(15.516.800)	(4.855.526)
Pazarlama Giderleri(-)	14	(54.117.926)	(19.955.179)	(51.367.563)	(17.314.677)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	14	(6.027.404)	(2.068.899)	(5.119.472)	(1.695.981)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	30.995.702	8.273.872	26.664.201	7.282.899
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(15.110.738)	(1.819.781)	(11.109.362)	(790.295)
ESAS FAALİYET KARI		44.193.788	18.055.294	25.278.430	9.859.462
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		44.193.788	18.055.294	25.278.430	9.859.462
Finansman Giderleri (-)		(2.411.296)	(871.055)	(291.695)	(92.257)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		41.782.492	17.184.239	24.986.735	9.767.205
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri	17	(7.505.646)	(2.992.638)	(4.535.497)	(1.766.057)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	17	(8.880.176)	(3.547.149)	(4.967.423)	(1.663.672)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	1.374.530	554.511	431.926	(102.385)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		34.276.846	14.191.601	20.451.238	8.001.148
DÖNEM NET KARI		34.276.846	14.191.601	20.451.238	8.001.148
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden					
Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		(947.946)	(888.746)	(962.748)	(501.886)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	17	189.589	177.749	192.550	100.378
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(758.357)	(710.997)	(770.198)	(401.508)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		33.518.489	13.480.604	19.681.040	7.599.640
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	18	3,174	1,314	1,894	0,741

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye 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)		--	--	(770.198)	--	--	20.451.238	19.681.040
Dönem Karı		--	--	--	--	--	20.451.238	20.451.238
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(770.198)	--	--	--	(770.198)
Kar Payları		--	--	--	--	(10.969.275)	(33.526.725)	(44.496.000)
30 Eylül 2016 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.226.379)	12.436.363	257.642.700	20.451.238	325.768.972

			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)		--	--	(758.357)	--	--	34.276.846	33.518.489
Dönem Karı		--	--	--	--	--	34.276.846	34.276.846
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(758.357)	--	--	--	(758.357)
Kar Payları		--	--	--	--	(18.471.562)	(13.993.238)	(32.464.800)
30 Eylül 2017 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(2.074.824)	15.628.843	260.066.473	34.276.846	344.362.388

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
	Dipnot	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(20.326.720)	(17.432.385)
Dönem Karı (Zararı)		34.276.846	20.451.238
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		12.899.103	48.329.003
Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili Düzeltmeler		3.653.538	3.540.266
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler	5,6	3.483.255	902.630
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler	10	2.188.022	45.024.918
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	15	(4.529.952)	(5.789.407)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile ilgili Düzeltmeler	7,15	599.477	116.055
Vergi (Geliri) Gideri ile ilgili Düzeltmeler		7.505.646	4.535.497
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile ilgili Düzeltmeler		(883)	(956)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(30.436.672)	(41.362.865)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler	5,19	(20.022.529)	(20.499.685)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(7.470)	40.391
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	6	(28.180.425)	(27.907.691)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler	5,19	17.140.242	7.560.063
Faaliyetler ile ilgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		2.677.479	358.270
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(2.043.969)	(914.213)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.739.277	27.417.376
Ödenen Temettüleri		(32.464.800)	(44.496.000)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(9.131.149)	(6.143.168)
Alınan Faiz	15	4.529.952	5.789.407
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.448.897)	(2.064.508)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	715.749	9.964
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(1.967.879)	(2.151.631)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	--	77.159
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	(196.767)	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(21.775.617)	(19.496.893)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	106.974.302	119.137.004
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	85.198.685	99.640.111

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (BİST)'de işlem görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	374	383
Ücretli (Mavi Yaka)	215	223
TOPLAM	589	606

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 ("KGK") 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 Eylül 2017'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 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 Eylül 2017 tarihinde sona eren döneme ait özet finansal tablolar 27 Ekim 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.

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 Eylül 2017 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Eylül 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 Eylül 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.

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kasa	4.968	5.533
Banka	76.453.170	98.034.974
-vadesiz TL mevduat	2.888.236	2.767.205
-vadesiz döviz mevduat	898.317	1.214.952
-vadeli TL mevduat	55.095.243	43.661.814
-vadeli döviz mevduat	17.571.374	50.391.003
Alınan Çekler	8.528.116	8.747.416
B tipi Likit Yatırım Fonu	212.431	186.379
Toplam	85.198.685	106.974.302

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

30 Eylül 2017				
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
ABD Doları	2.145.762	7.621.962	2 Ekim 2017 - 19 Ekim 2017	1,25 - 3,50
AVRO	2.373.202	9.949.412	19 Ekim 2017	1,75
TL	55.095.243	55.095.243	2 Ekim 2017 - 3 Kasım 2017	13,30 - 14,25
Toplam		72.666.617		

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	78.205.462	51.299.245
Alacak senetleri ve vadeli çekler	99.974.025	110.935.518
Diğer alacaklar	33.150.434	25.952.247
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(552.705)	(772.772)
Vadeli çekler	(1.406.758)	(1.404.864)
Alıcılar	(675.098)	(357.326)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(23.176.186)	(21.413.138)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	185.519.174	164.238.910
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 19 (a))	8.536.203	15.080.060
Toplam	194.055.377	179.318.970

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	406.230	170.272
Alacak senetleri reeskontu (-)	(29.814)	(14.294)
Toplam	376.416	155.978

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 104 gündür (31 Aralık 2016 - 107 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>
Açılış bakiyesi	21.413.138	18.073.620
Cari dönem karşılık gideri	2.314.710	1.876.721
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 15)	(551.662)	(575.549)
Kapanış bakiyesi	23.176.186	19.374.792

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Satıcılar	31.322.931	23.920.520
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(95.935)	(80.169)
İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar	31.226.996	23.840.351
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 19(b))	18.744.742	11.640.512
Toplam	49.971.738	35.480.863

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ticari borçlarının ortalama vadesi 38 gündür (31 Aralık 2016 - 37 gün).

6. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Emtia	72.145.722	53.497.763
İlk madde ve malzeme	33.420.802	24.894.273
Mamuller	18.911.389	20.585.812
Yarı mamuller	9.219.128	6.538.767
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 17 (b))	(9.018.745)	(7.298.538)
Toplam	124.678.296	98.218.077

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2016</u>
Açılış bakiyesi	7.298.538	7.154.012
Cari dönem (geliri)/gideri	1.720.207	(398.541)
Kapanış bakiyesi	9.018.745	6.755.471

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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)
01.12.2017	900.000	ABD Doları	3.199.230	TL	3,5547	2.340
29.12.2017	900.000	ABD Doları	3.223.530	TL	3,5817	26.640
						28.980

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 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen sipariş avansları	19.683.100	10.850.081
Gelecek aylara ait giderler	2.009.354	844.251
Toplam	21.692.454	11.694.332

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Verilen avanslar	17.500	20.429
Gelecek yıllara ait giderler	111.531	128.383
Toplam	129.031	148.812

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Alınan sipariş avansları	22.810.182	16.456.871
Gelecek aylara ait gelirler	68.912	96.845
Toplam	22.879.094	16.553.716

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	212.235	259.662
Toplam	212.235	259.662

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 1.967.879 TL'dir (31 Aralık 2016 - 2.814.185 TL).

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 92.745 TL (31 Aralık 2016 - 109.544 TL), birikmiş amortisman tutarı 73.418 TL'dir (31 Aralık 2016 - 93.855 TL).

10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri (Dipnot 17 (b))	3.704.129	4.116.904
Dava gider karşılığı (Dipnot 17 (b))	782.417	586.759
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	91.747	78.094
Toplam	4.803.566	5.007.030

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 17 (b))	260.980	259.895
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 17 (b))	17.905.258	15.876.969
Toplam	18.166.238	16.136.864

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 bulunup olumsuz sonuçlanmıştır. Rapor tarihi itibarıyla vergi dairesi tarafından tarafımıza ulaşan tebligat bulunmamaktadır.
- b) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 22.909.914 TL'dir (31 Aralık 2016 - 20.147.345 TL).
- c) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 83.533.049 TL'dir (31 Aralık 2016 - 83.679.737 TL).
- d) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği şüpheli alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 23,176,186 TL'dir (31 Aralık 2016 - 21.413.138 TL).

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

30 Eylül 2017	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	AVRO	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	22.909.914	3.405.642	2.300.544	2.434.267	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	22.909.914	3.405.642	2.300.544	2.434.267	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	1.013.000	4.236.761
Peşin ödenen vergi ve fonlar	257.329	263.041
Diğer KDV	25.682	--
Diğer dönen varlıklar	95.771	32.293
Toplam	1.391.782	4.532.095

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gider tahakkukları	111.918	222.692
Diğer KDV	25.682	--
Toplam	137.600	222.692

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Yurtiçi satışlar	370.265.058	140.704.802	306.495.661	111.427.829
Yurtdışı satışlar (Dipnot 20)	38.735.025	13.230.816	35.865.217	8.110.804
Diğer satışlar	666.916	266.056	282.365	65.066
Satıştan iadeler	(2.292.421)	(1.055.430)	(3.084.010)	(1.010.469)
Satış iskontoları	(5.034.043)	(1.834.390)	(3.679.221)	(1.397.115)
Toplam	402.340.535	151.311.854	335.880.012	117.196.115

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Satılan ticari mallar maliyeti	189.003.955	73.570.190	162.833.965	56.680.305
Satılan mamuller maliyeti	73.696.950	26.539.722	65.504.135	23.756.228
Satılan hizmet maliyeti	26.816.036	11.054.014	21.420.315	8.254.014
Satılan yarı mamul maliyeti	6.449.053	1.811.316	4.394.171	1.272.526
Toplam	295.965.994	112.975.242	254.152.586	89.963.073

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 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Genel yönetim giderleri	17.920.387	4.711.331	15.516.800	4.855.526
Pazarlama giderleri	54.117.926	19.955.179	51.367.563	17.314.677
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.027.404	2.068.899	5.119.472	1.695.981
Toplam	78.065.717	26.735.409	72.003.835	23.866.184

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Vade farkı gelirleri	10.871.051	4.034.779	8.573.205	2.687.013
Kambiyo karı	10.253.396	1.688.292	7.654.009	2.557.096
Faiz gelirleri	4.529.952	1.737.241	5.789.407	1.383.692
Reeskont gelirleri	2.649.367	23.983	2.069.523	(39.227)
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.486.036	282.413	1.422.719	384.836
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	551.662	412.607	575.549	33.184
Alınan tazminatlar	7.501	1.800	7.591	7.237
Diğer gelirler ve karlar	646.737	92.757	572.198	269.068
Toplam	30.995.702	8.273.872	26.664.201	7.282.899

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Kambiyo zararları	7.633.383	668.920	5.001.582	(213.619)
Garanti kapsamındaki masraflar	3.302.636	563.815	2.555.871	458.006
Reeskont faiz giderleri	2.747.791	104.062	1.729.568	(172.163)
Vade farkı gideri	627.535	236.338	626.470	132.084
Ticari masraflar	288.877	62.515	327.384	59.921
Komisyon giderleri	149.812	100.928	155.361	73.760
Forward karşılık gideri	--	--	456.010	456.010
Diğer giderler ve zararlar	360.704	83.203	257.116	(3.704)
Toplam	15.110.738	1.819.781	11.109.362	790.295

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir.)**16. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	286.250	785.022
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	--
Toplam	981.789	785.022

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

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler, Şirket'in bilanço aktifinde bulunan İstanbul Tuzla, Kanlımandıra mevkinde 4723 parselde kayıtlı 29.865 m2 büyüklüğündeki araziden oluşmaktadır.

17. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**a) Kurumlar vergisi;**

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>
Cari dönem vergisi	(8.880.176)	(3.547.149)	(4.967.423)	(1.663.672)
Ertelenmiş vergi geliri	1.374.530	554.511	431.926	(102.385)
Toplam vergi geliri / (gideri)	(7.505.646)	(2.992.638)	(4.535.497)	(1.766.057)

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:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	8.880.176	8.907.501
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(4.797.596)	(4.485.162)
Toplam	4.082.580	4.422.339

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Alıcılar reeskontu	1.218.118	365.518	243.623	73.104
Stok değer düşüklüğü karşılığı (Dipnot 6)	9.018.745	7.298.538	1.803.749	1.459.708
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	2.497.783	2.192.312	499.556	438.461
Şüpheli alacak karşılığı	3.024.022	2.427.037	604.804	485.407
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 10)	3.704.129	4.116.904	740.826	823.381
Dava gider karşılığı (Dipnot 10)	782.417	586.759	156.483	117.352
Gider tahakkuku	606.231	43.154	121.246	8.631
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 10)	260.980	259.895	52.196	51.979
İsim hakkı ve royalti karşılığı	307.612	--	61.522	--
Risturn karşılığı	1.594.792	--	318.958	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	16.244.970	14.860.924	3.248.993	2.972.185
Kıdem tazminatı (Dipnot 10)	17.905.258	15.876.969	3.581.052	3.175.394
Ertelenmiş vergi varlıkları	57.165.057	48.028.010	11.433.008	9.605.602
Satıcılar reeskontu	(98.761)	(81.365)	(19.752)	(16.273)
Peşin ödenen giderler	(1.245.248)	--	(249.050)	--
Finansal araçlar değerlendirme farkı (Dipnot 7)	(28.980)	24.812	(5.796)	4.962
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.372.989)	(56.553)	(274.598)	(11.311)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	55.792.068	47.971.457	11.158.410	9.594.291

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	11.158.410	9.153.363
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(9.594.291)	(8.528.887)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.564.119	624.476

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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):

	<u>1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>
Sürdürülen faaliyetler				
ertelenmiş vergi geliri	1.374.530	554.511	431.926	(102.385)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların				
ertelenmiş vergi etkisi	189.589	177.749	192.550	100.378
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.564.119	732.260	624.476	(2.007)

18. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016</u>	<u>1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016</u>
Dönem karı	34.276.846	14.191.601	20.451.238	8.001.148
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç	3,174	1,314	1,894	0,741
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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
AHI Carrier FZC	3.051.935	1.528.100
UTS Carrier LLC	2.678.103	2.460.899
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	1.291.666	3.018.172
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	446.340	533.076
Carrier Kuwait Airconditioning	300.339	5.546.831
Carrier Africa FZE	255.728	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	222.696	12.851
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	85.470	152.518
Midea Carrier LTDA	77.706	--
Carrier SCS	70.625	915.240
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	23.658	24.069
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	15.694	31.936
Carrier Airconditioning Benelux BV	8.766	--
Carrier Klimatechnik GmbH	7.366	--
Miraco International Trading L.L.C	1.132	--
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	511	2.356
Panel Enerji A.Ş.	392	--
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	127	114
Carrier Australia Pty Ltd	--	803.394
Fact SA	--	23.743
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	--	23.378
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
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(2.051)	(1.351)
Toplam (Dipnot 5)	8.536.203	15.080.060

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Toshiba Carrier Corporation	7.899.425	553.826
Toshiba Carrier Thailand Co. Ltd.	4.870.252	3.083.844
Carrier SCS	2.014.741	2.527.587
Carrier Corporation	1.302.557	4.577.825
Century Carrier Residential Air Conditioning	1.199.047	--
Profroid	323.876	288.564
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (Shangai)	262.241	112.333
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o	256.454	--
Alarko Holding A.Ş.	214.541	263.589
UTC Climate, Controls & Security International SAS	196.107	132.000
Toshiba Carrier UK Ltd	132.677	74.629
Automated Logic Corporation	47.039	--
Carrier SPA	23.440	20.742
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	5.170	4.196
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	1.320
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.254
İlişkili taraflara borç reeskontu (-)	(2.825)	(1.197)
Toplam (Dipnot 5)	18.744.742	11.640.512

c) İlişkili taraflara diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Ortaklara borçlar (*)	21.069.796	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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
AHI Carrier FZC	6.194.699	2.445.148	3.960.735	1.165.003
UTS Carrier LLC	5.286.299	2.659.677	4.250.745	645.452
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	4.725.000	507.160	3.824.798	1.113.510
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	1.710.190	275.498	1.490.871	1.490.871
Carrier Kuwait Airconditioning	1.174.405	304.618	6.241.313	1.405.488
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	815.793	85.403	719.914	110.242
Carrier Africa FZE	501.488	254.020	--	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	481.831	190.138	836.030	136.505
Carrier Australia Pty Ltd	399.318	--	--	--
Carrier Airconditioning Benelux BV	256.033	82.726	245.770	136.495
AHI Carrier HVAC Bulgaria	231.654	--	--	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	221.284	--	409.990	21.037
Midea Carrier LTDA.	96.482	--	--	--
Carrier SCS	87.526	38.812	864.220	839.838
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	71.992	42.079	115.048	31.412
AHI Carrier Romania SRL	43.427	--	--	--
Toshiba Carrier (Thailand) Co. Ltd.	34.215	--	5.337	5.337
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	20.469	17.267	103.430	73.599
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	19.500	--	24.684	8.480
Carrier Klimatechnik Gmbh	8.652	7.262	12.439	10.393
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.635	1.545	4.230	1.410
Alarko Holding A.Ş.	2.931	--	6.149	--
Carrier AB	1.913	--	30.056	--
Miraco International Trading	1.125	1.125	--	--
Panel Enerji A.Ş.	619	619	1.084	422
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	511	--	--	--
Carrier Singapore (pte) Ltd.	--	--	1.030.001	357.820
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	--	417.148	56.000
AHI Carrier Nz Ltd	--	--	104.487	--
Fact SA Carrier	--	--	100.222	--
Toshiba Carrier UK Limited	--	--	97.906	5.465
AHI Carrier Australia Pty Ltd	--	--	69.002	--
AHI Carrier CZ S.R.O	--	--	30.665	--
Carrier Asia	--	--	17.617	--
Toshiba Carrier Corporation	--	--	13.129	13.129
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	--	167	--
Toplam	22.391.991	6.913.097	25.027.187	7.627.908

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Toshiba Carrier (Thailand) Co. Ltd	70.913.048	23.582.128	54.633.105	19.259.055
Toshiba Carrier Corporation	19.666.999	6.719.168	20.709.941	6.593.017
Carrier SCS	10.147.127	3.703.379	10.689.635	4.245.752
Century Carrier Residential Air-conditioning	8.989.260	3.385.055	--	--
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	6.344.193	4.607.039	2.586.801	489.443
Carrier Corporation	4.994.908	1.970.954	6.422.472	3.040.408
Alarko Holding A.Ş.	2.922.751	850.988	2.071.291	613.058
Profroid	1.315.977	498.763	815.122	437.208
E.R.C.D. SA	1.204.743	290.614	990.261	117.480
Automated Logic Corporation	1.134.630	646.922	--	--
UTC Climate, Controls & Security International SAS	1.109.333	246.387	989.434	300.571
Carrier ARCD PTE Ltd	1.026.233	346.789	1.453.980	569.473
Toshiba Carrier UK Ltd	892.253	199.975	668.896	253.765
Toshiba Carrier Air-Conditioning Sales (Shangai)	408.887	36.131	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	95.033	--	--	--
Carrier Middle East Ltd.	73.032	7.577	58.918	50.496
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	37.387	14.601	40.000	15.992
AHI Carrier Romania SRL	34.281	--	--	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	4.622	--	--	--
U.T. Electronic Controls	2.526	--	119.154	--
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	2.457	--	--	--
AHI Carrier FZC	2.028	--	106.681	51.174
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	--	--	731.700	--
Shanghai Yi Leng Carrier Air Conditioning Equipment Co. Ltd	--	--	53.764	--
Fact Sa Carrier	--	--	27.387	7.635
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	--	--	20.191	9.225
Miraco	--	--	4.881	--
Toplam	131.321.708	47.106.470	103.193.614	36.053.752

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

	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Alınan kira;				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	69.837	23.175	62.876	21.259
Alarko Holding A.Ş.	--	--	18.505	--
Toplam	69.837	23.175	81.381	21.259

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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):

Ödenen kira;	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	509.636	166.024	410.376	138.519
Alarko Holding A.Ş.	148.360	50.124	102.872	44.088
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	13.275	4.425	12.150	4.050
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	6.750	2.250
Toplam	678.021	222.823	532.148	188.907

Ödenen komisyon;	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
AHI Carrier	2.028	--	55.507	--
AHI Carrier Romania	34.281	--	--	--
Fact SA Carrier	--	--	27.387	7.635
Toplam	36.309	--	82.894	7.635

Ödenen vade farkı;	1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017	1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016
Alarko Holding A.Ş.	1.039.629	379.455	--	--
Carrier HVACR Investments B.V.	1.039.629	379.455	--	--
Toplam	2.079.258	758.910	--	--

- g) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.472.270 TL'dir (30 Eylül 2016 - 1.122.643 TL).
- h) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 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 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 ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Eylül 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	16.484.290	2.064.432	2.182.812	--	--	23.919.413	2.147.405	4.410.433	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	18.588.733	2.340.149	2.451.171	--	--	52.931.107	6.512.864	8.074.347	12.970	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	35.073.023	4.404.581	4.633.983	--	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
8. Duran Varlıklar	134.980	38.000	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	35.208.003	4.442.581	4.633.983	--	--	76.850.520	8.660.269	12.484.780	12.970	--
10. Ticari Borçlar	23.812.468	2.164.801	3.801.352	39.195	--	15.244.735	2.427.956	1.806.052	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.240.004	1.060.182	351.620	--	--	3.835.992	158.668	883.476	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	29.052.472	3.224.983	4.152.972	39.195	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	29.052.472	3.224.983	4.152.972	39.195	--	19.080.727	2.586.624	2.689.528	--	--
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(6.393.780)	(1.800.000)	--	--	--	(8.127.737)	325.930	(2.500.000)	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(238.249)	(582.402)	481.011	(39.195)	--	49.642.056	6.399.575	7.295.252	12.970	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+8-10-11-12a-17)	6.155.531	1.217.598	481.011	(39.195)	--	57.769.793	6.073.645	9.795.252	12.970	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	28.980	--	--	--	--	(24.812)	--	--	--	--
25. İhracat (Dipnot 13)	38.735.025	3.451.235	6.550.899	--	661.610	51.051.628	3.793.507	11.730.595	--	988.826
İhracat*						35.865.217	2.894.629	8.269.997	--	832.757
26. İthalat	176.893.335	27.611.628	19.752.195	151.618	37.822	204.990.948	35.361.089	27.728.667	1.543.161	81.714
İthalat*						154.621.665	28.223.602	20.791.656	1.508.214	37.702

* 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 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	432.503	(432.503)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	432.503	(432.503)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	201.659	(201.659)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	201.659	(201.659)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(18.609)	18.609	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(18.609)	18.609	--	--
TOPLAM (3+6+9)	615.553	(615.553)	--	--
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 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2017	296.990.207
31 Aralık 2016	286.090.510

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.