

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30 Haziran 2018 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 2018 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 - 35

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN 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 2018 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 ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'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, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
8 Ağustos 2018

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



Taceddin YAĞAR, SMMM
Sorumlu Denetçi

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 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 ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
VARLIKLAR	Dipnot	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	53.920.538	77.615.756
Ticari Alacaklar		230.656.622	204.764.017
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,21	17.930.519	16.841.518
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	212.726.103	187.922.499
Diğer Alacaklar		1.313.280	199.940
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.313.280	199.940
Türev Araçlar	8	--	335.405
Stoklar	7	155.926.529	111.105.886
Peşin Ödenmiş Giderler	9	36.931.978	31.073.288
Diğer Dönen Varlıklar	12	6.568.643	539.039
Ara Toplam		485.317.590	425.633.331
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	18	852.689	981.789
Toplam Dönen Varlıklar		486.170.279	426.615.120
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		217.122	102.051
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	217.122	102.051
Diğer Alacaklar		11.766	3.254
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		11.766	3.254
Maddi Duran Varlıklar		28.485.720	28.694.312
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.777.982	1.603.701
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.777.982	1.603.701
Peşin Ödenmiş Giderler	9	183.782	149.783
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	12.024.158	12.593.825
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		42.700.537	43.146.933
Toplam Varlıklar		528.870.816	469.762.053

(*) Bakınız Dipnot 2.1.4 (a)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
KAYNAKLAR		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	46.455.500	--
Ticari Borçlar		68.688.130	53.059.262
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,21	31.691.839	20.080.349
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	36.996.291	32.978.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	3.704.550	3.018.091
Diğer Borçlar		691.825	2.488.963
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		691.825	2.488.963
Ertelenmiş Gelirler	9	23.826.993	20.393.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	3.724.889	4.890.590
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.599.330	6.081.092
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	--	1.028.631
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	5.599.330	5.052.461
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		426.567	376.321
– İlişkili Taraflara Diğer Yükümlülükler		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	12	426.567	376.321
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		153.117.784	90.307.742
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		557.607	630.357
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		557.607	630.357
Ertelenmiş Gelirler	9	251.386	228.408
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.323.987	18.665.071
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	19.323.987	18.665.071
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.132.980	19.523.836
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.293.883)	(1.540.677)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.293.883)	(1.540.677)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	18.382.843	15.628.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	278.543.259	258.325.593
Net Dönem Karı veya Zararı		23.522.783	51.051.666
Toplam Özkaynaklar		355.620.052	359.930.475
Toplam Kaynaklar		528.870.816	469.762.053

(*) Bakınız Dipnot 2.1.4 (a)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 Haziran 2018 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	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
		1 Ocak 2018-30 Haziran 2018	1 Nisan 2018-30 Haziran 2018	1 Ocak 2017-30 Haziran 2017	1 Nisan 2017-30 Haziran 2017
Dipnot					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	297.428.844	166.501.536	251.028.681	132.852.472
Satışların Maliyeti (-)	14	(223.243.926)	(124.756.905)	(182.990.752)	(98.200.661)
BRÜT KAR		74.184.918	41.744.631	68.037.929	34.651.811
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(15.328.421)	(6.742.190)	(14.362.007)	(8.004.869)
Pazarlama Giderleri(-)	15	(41.208.830)	(22.125.489)	(34.162.747)	(18.653.728)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	15	(4.684.962)	(2.407.418)	(3.958.505)	(1.850.896)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	32.885.266	16.103.986	22.721.547	7.665.897
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	16	(14.171.318)	(5.557.996)	(13.279.200)	(3.107.613)
ESAS FAALİYET KARI		31.676.653	21.015.524	24.997.017	10.700.602
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	--	--	--	283	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	--	--	(11.757)	--
FINANSMAN GELİRİ / (GİDERİ)		31.676.653	21.015.524	24.985.543	10.700.602
ÖNCESİ FAALİYET KARI					
Finansman Giderleri (-)	17	(2.404.773)	(2.180.337)	(1.540.241)	(812.525)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		29.271.880	18.835.187	23.445.302	9.888.077
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(5.749.097)	(3.811.178)	(4.282.418)	(1.736.280)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	19	(5.241.128)	(3.592.528)	(5.333.027)	(2.104.646)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	(507.969)	(218.650)	1.050.609	368.366
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		23.522.783	15.024.009	19.162.884	8.151.797
DÖNEM NET KARI		23.522.783	15.024.009	19.162.884	8.151.797
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		308.492	306.875	(59.200)	85.356
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	19	(61.698)	(61.375)	11.840	(17.071)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		246.794	245.500	(47.360)	68.285
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		23.769.577	15.269.509	19.115.524	8.220.082
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	20	2,178	1,391	1,774	0,755

(*) Bakınız Dipnot 2.1.4 (a)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 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 2017 Bakiyesi (Önceden Raporlanan)		10.800.000	25.665.050	(1.316.467)	12.436.363	257.642.700	38.081.053	343.308.699
TFRS 9'a göre yapılan değişikliklerin etkisi		--	--	--	--	(1.740.880)	--	(1.740.880)
01 Ocak 2017 Bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	13	10.800.000	25.665.050	(1.316.467)	12.436.363	255.901.820	38.081.053	341.567.819
Transferler		--	--	--	3.192.480	20.895.335	(24.087.815)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	(47.360)	--	--	19.162.884	19.115.524
Dönem Karı		--	--	--	--	--	19.162.884	19.162.884
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	258.325.593	19.162.884	328.218.543

			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 2018 bakiyesi (Önceden Raporlanan)		10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	260.066.473	51.791.034	362.410.723
TFRS 9'a göre yapılan değişikliklerin etkisi		--	--	--	--	(1.740.880)	(739.368)	(2.480.248)
1 Ocak 2018 Bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	13	10.800.000	25.665.050	(1.540.677)	15.628.843	258.325.593	51.051.666	359.930.475
Transferler		--	--	--	2.754.000	20.217.666	(22.971.666)	--
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		--	--	246.794	--	--	23.522.783	23.769.577
Dönem Karı		--	--	--	--	--	23.522.783	23.522.783
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	246.794	--	--	--	246.794
Kar Payları		--	--	--	--	--	(28.080.000)	(28.080.000)
30 Haziran 2018 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.293.883)	18.382.843	278.543.259	23.522.783	355.620.052

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2018 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	Önceki Dönem
		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
		1 Ocak-30 Haziran 2018	1 Ocak-30 Haziran 2017
Dipnot			
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(67.803.635)	(49.882.084)
Dönem Net Karı		23.522.783	19.162.884
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		8.741.642	8.684.486
Amortisman ve İtfa Giderleri ile ilgili Düzeltmeler		2.510.486	2.439.768
Değer Düşüklüğü/İptali ile ilgili Düzeltmeler	7	(232.689)	2.795.675
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler	11	1.774.063	1.779.556
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	16	(2.217.892)	(2.792.711)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile ilgili Düzeltmeler	8,16	1.158.577	(50.527)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile ilgili Düzeltmeler(net)		--	(283)
Vergi Geliri / Gideri ile ilgili Düzeltmeler		5.749.097	4.513.008
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(68.156.938)	(40.736.291)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler	6,21	(30.548.672)	(20.904.753)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(1.121.852)	11.116
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	7	(44.581.018)	(24.997.007)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler	6,21	19.339.756	13.241.788
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(1.183.429)	809.584
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(10.061.723)	(8.897.019)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		(35.892.513)	(12.888.921)
Ödenen Temettüleri		(28.080.000)	(32.464.800)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(6.049.014)	(7.321.074)
Alınan Faiz	16	2.217.892	2.792.711
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.347.083)	(951.267)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12	17.443
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.476.195)	(1.467.482)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18	129.100	498.772
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		46.455.500	--
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	46.455.500	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(23.695.218)	(50.833.351)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	77.615.756	106.974.302
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	53.920.538	56.140.951

(*) Bakınız Dipnot 2.1.4 (a)

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,76 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	371	373
Ücretli (Mavi Yaka)	241	221
TOPLAM	612	594

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

İlişikteki finansal tablolar, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2018'de sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2017 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 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait finansal tablolar 8 Ağustos 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

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 yansıtması 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.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

2.1.3. **Netleştirme**

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

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2018 tarihli özet finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 30 Haziran 2018 dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2017 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Geçmiş döneme ilişkin yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler kalemi altında sunulan 11.757 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararları yatırım faaliyetlerinden giderler altına sınıflanmıştır.

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler kalemi altında sunulan 283 TL tutarındaki sabit kıymet satış karları yatırım faaliyetlerinden gelirler altına sınıflanmıştır.

Cari dönemde, Şirket'in finansal performansı, bilançosu, sunum veya dipnot açıklamalarını TFRS 9 Finansal Araçlar standardı etkilemiş olup ilgili açıklamalar aşağıdaki gibidir:

TFRS 9 Finansal Araçlar

Yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. 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 standarda taşımaktadır. Şirket, yeni standardı geriye yönelik olarak finansal tablolara yansıtmış olup, 31 Aralık 2017 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda yer alan ilgili hesap kalemleri yeniden düzenlenmiştir. Geçmiş dönemlere ilişkin yapılan düzeltmeler aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosunda net dönem karı veya zararı hesabına 1.740.880 TL tutarında düzeltme yapılmıştır. Bunun sonucunda 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu geçmiş yıllar karları veya zararları hesabı yukarıda belirtilen ek karşılık sonucunda 260.066.473 TL'den 258.325.593 TL'ye düşmüştür.

30 Haziran 2017 tarihli kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri kaleminde 1.152.951 TL ve ertelenmiş vergi geliri kaleminde 230.590 TL tutarında düzeltme yapılmıştır.

31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosunda net dönem karı veya zararı hesabına 739.368 TL tutarında düzeltme yapılmıştır. 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosunda ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar hesabı için 3.179.805 TL tutarında şüpheli alacak karşılığı ayrılmış ve kaydedilmiştir ve ertelenmiş vergi varlığı kalemine ise 699.557 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmış ve kaydedilmiştir.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Cari dönemde 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) 1 Ocak 2018 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. Değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22: Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

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

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

KGK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere TFRS 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, değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

a) *1 Ocak 2018 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)*

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

KGK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere TMS 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 bırakılınca (finansal tablodan çıkarılınca) 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, değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 28'deki Değişiklikler- İştiraklerdeki Ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçülmesinde TFRS 9 uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu türden uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 16 Nisan 2018 tarihinde KGK tarafından yayınlanmıştır. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda 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 TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

a) *1 Ocak 2018 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)*

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumu yayımlanmıştır. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. Daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiği açıklığa kavuşturulmuştu. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir. Şirket, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

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

Yıllık iyileştirmeler - 2014-2016 Dönemi

KGK, "2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler" ile ilgili olarak aşağıdaki standart değişikliklerini yayımlanmıştır. Değişiklikler 1 Ocak 2018'den itibaren geçerli olup, değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

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

TFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar"

TFRS 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, TFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığını eklenmesi.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"

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

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

a) **1 Ocak 2018 tarihinden sonra geçerli olan yeni standart ve değişiklikler (devamı)**

TFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan "TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 12 Gelir Vergileri

TMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müsterek Anlaşmalar

TFRS 3 ve TFRS 11, işletme tanımını karşılayan müsterek bir operasyonda sahip olduğu payın artışı nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müsterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müsterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müsterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

TMS 23 Borçlanma Maliyetleri

TMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların - veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

b) *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.

UFRS 9'daki Değişiklikler- Negatif Tazminata Sebep Olan Erken Ödemeler

UMSK, 12 Ekim 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere UFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, UFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. UFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave tazminat' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UFRS 9'un uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017’de, UMSK, UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardını yayımlamıştır. UFRS 17 “Sigorta Sözleşmeleri”, 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren UFRS 4’ün yerine geçmektedir. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirmelerine izin verdiğinden çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performansını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcıların hem de sigorta şirketlerinin UFRS 4’ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri, tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. UFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. Bu değişiklik 1 Ocak 2021 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.

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 2018	31 Aralık 2017
Kasa	6.833	4.590
Banka	46.867.809	68.764.876
- vadesiz TL mevduat	3.124.050	4.925.203
- vadesiz döviz mevduat	1.175.017	539.849
- vadeli TL mevduat	7.722.985	37.899.236
- vadeli döviz mevduat	34.845.757	25.400.588
Alınan Çekler	6.799.696	8.134.639
B tipi Likit Yatırım Fonu	246.200	711.651
Toplam	53.920.538	77.615.756

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**4. Nakit ve Nakit Benzerleri (devamı)**

30 Haziran 2018 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2018				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD DOLARI	1.182.847	5.394.609	4 Temmuz 2018 - 1 Ağustos 2018	1,00 - 3,90
AVRO	5.547.191	29.451.148	4 Temmuz 2018 - 31 Temmuz 2018	0,70 - 1,70
TL	7.722.985	7.722.985	2 Temmuz 2018 - 24 Temmuz 2018	18,15 - 19,15
Toplam		42.568.742		

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

31 Aralık 2017				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
ABD DOLARI	2.421.241	9.132.680	2 Ocak 2018 - 2 Şubat 2018	3,00 - 3,50
AVRO	3.602.681	16.267.908	3 Ocak 2018 - 12 Ocak 2018	0,15 - 1,75
TL	37.899.236	37.899.236	2 Ocak 2018 - 26 Ocak 2018	14,25 - 15,00
Toplam		63.299.824		

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

5. Kısa Vadeli Borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri	46.455.500	--
Toplam	46.455.500	--

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018			
Para Birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL Tutar
AVRO	0,67	8.750.000	46.455.500
Toplam			46.455.500

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	68.942.532	65.270.264
Alacak senetleri ve vadeli çekler	120.314.751	118.514.242
Diğer alacaklar	55.824.018	35.603.102
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	<i>(1.523.939)</i>	<i>(1.158.219)</i>
<i>Vadeli çekler</i>	<i>(1.985.095)</i>	<i>(1.682.592)</i>
<i>Alıcılar</i>	<i>(918.914)</i>	<i>(703.985)</i>
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(27.927.250)	(27.920.313)
İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar	212.726.103	187.922.499
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 21)	17.930.519	16.841.518
Toplam	230.656.622	204.764.017

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	217.350	127.403
Alacak senetleri reeskontu (-)	(228)	(25.352)
Toplam	217.122	102.051

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 108 gündür (31 Aralık 2017 - 103 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Açılış bakiyesi	27.920.313	23.589.238
Cari dönem karşılık gideri	2.366.246	4.896.643
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	(2.359.309)	(565.568)
Kapanış bakiyesi	27.927.250	27.920.313

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

6. Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Satıcılar	37.123.724	33.071.360
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(127.433)</i>	<i>(92.447)</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	36.996.291	32.978.913
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 21)	31.691.839	20.080.349
Toplam	68.688.130	53.059.262

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 47 gündür (31 Aralık 2017 - 38 gün).

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Emtia	82.333.244	58.951.825
İlk madde ve malzeme	43.201.703	30.239.954
Mamuller	27.610.425	20.873.624
Yarı mamuller	11.898.055	10.397.006
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 19)	(9.116.898)	(9.356.523)
Toplam	155.926.529	111.105.886

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Açılış bakiyesi	9.356.523	7.298.538
Cari dönem (geliri)/gideri	(239.625)	2.057.985
Kapanış bakiyesi	9.116.898	9.356.523

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Türev Araçlar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla türev araç bulunmamaktadır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır.

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
02.02.2018	500.000	ABD DOLARI	1.986.300	TL	3,9726	100.350
23.03.2018	600.000	AVRO	2.805.720	TL	4,6762	96.420
02.02.2018	650.000	ABD DOLARI	3.018.015	TL	4,6431	82.940
23.03.2018	350.000	AVRO	1.366.435	TL	3,9041	46.270
12.01.2018	500.000	AVRO	2.302.950	TL	4,6059	45.200
05.01.2018	450.000	AVRO	1.996.200	TL	4,4360	(35.775)
						335.405

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Verilen sipariş avansları	32.012.019	30.368.696
Gelecek aylara ait giderler	4.919.959	704.592
Toplam	36.931.978	31.073.288

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Verilen avanslar	85.600	41.000
Gelecek yıllara ait giderler	98.182	108.783
Toplam	183.782	149.783

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Alınan sipariş avansları	23.757.097	20.062.627
Gelecek aylara ait gelirler	69.896	330.796
Toplam	23.826.993	20.393.423

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

9. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
10. Gelecek yıllara ait gelirler	251.386	228.408
Toplam	251.386	228.408

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 2.476.195 TL'dir (31 Aralık 2017 - 3.088.133 TL).

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 2.503 TL (31 Aralık 2017 - 167.506 TL), birikmiş amortisman tutarı 2.491 TL'dir (31 Aralık 2017 - 134.800 TL).

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.454.576	1.595.698
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.074.236	1.329.716
Ödenecek personel ücretleri	175.738	92.677
Toplam	3.704.550	3.018.091

b) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Ödenecek ikramiye karşılığı	--	1.028.631
Toplam	--	1.028.631

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 19)	4.252.110	3.798.658
Dava gider karşılığı (Dipnot 19)	1.180.914	1.112.359
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	166.306	141.444
Toplam	5.599.330	5.052.461

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 19)	493.183	286.234
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 19)	18.830.804	18.378.837
Toplam	19.323.987	18.665.071

e) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 125.811.465 TL'dir (31 Aralık 2017 - 28.189.268 TL).

f) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 92.677.484 TL'dir (31 Aralık 2017 - 84.737.811 TL).

g) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 27.927.250 TL'dir (31 Aralık 2017 - 27.920.313 TL).

30 Haziran 2018 tarihli itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	125.811.465	4.332.708	1.687.123	21.164.103	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	125.811.465	4.332.708	1.687.123	21.164.103	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)**

31 Aralık 2017 tarihli itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (devamı):

31 Aralık 2017	TL Karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş					
Olduğu TRI'ler	28.189.268	3.422.610	3.607.438	2.204.350	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	28.189.268	3.422.610	3.607.438	2.204.350	237.392

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Devreden KDV	6.098.251	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	119.523	352.210
Diğer KDV	205.479	15.399
Diğer özel tüketim vergisi	7.507	4.556
Diğer dönen varlıklar	137.883	166.874
Toplam	6.568.643	539.039

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
<u>İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;</u>		
Gider tahakkukları	213.581	356.366
Diğer KDV	205.479	15.399
Özel tüketim vergisi	7.507	4.556
Toplam	426.567	376.321

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 ulaşınca 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 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 18.382.843 TL'dir (31 Aralık 2017 - 15.628.843 TL).

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
2017 yılı karının transferi	51.051.666	--
2016 yılı karının transferi	--	38.081.053
Yasal yedeklere transfer	(2.754.000)	(3.192.480)
Kar payları	(28.080.000)	(32.464.800)
Olağanüstü yedekler	168.275.120	165.851.347
Enflasyon düzeltme farkları	90.050.473	90.050.473
Geçmiş yıl karları	278.543.259	258.325.593

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**13. Özkaynaklar (devamı)**

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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Olağanüstü yedekler	188.492.786	168.275.120
Enflasyon düzeltmesi farkları	90.050.473	90.050.473
Toplam	278.543.259	258.325.593

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

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

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

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

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743
Yasal yedekler	18.382.843	28.624.269
Olağanüstü yedekler	188.492.786	268.282.090
		90.050.473

	<u>31 Aralık 2017</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743
Yasal yedekler	15.628.843	25.870.269
Olağanüstü yedekler	168.275.120	248.064.424
		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 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**14. Hasılat ve Satışların Maliyeti**

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Yurtiçi satışlar	266.515.757	149.246.144	229.560.256	124.655.538
Yurtdışı satışlar (Dipnot 22)	35.985.157	19.598.731	25.504.209	10.486.362
Diğer satışlar	752.712	448.145	400.860	191.308
Satıştan iadeler	(2.388.113)	(908.649)	(1.236.991)	(773.838)
Satış iskontoları	(3.436.669)	(1.882.835)	(3.199.653)	(1.706.898)
Toplam	297.428.844	166.501.536	251.028.681	132.852.472

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Satılan ticari mallar maliyeti	133.294.605	75.786.877	115.433.765	63.651.322
Satılan mamuller maliyeti	71.254.744	37.116.474	47.157.228	22.426.155
Satılan hizmet maliyeti	16.204.047	11.018.488	15.762.022	9.647.163
Satılan yarı mamul maliyeti	2.490.530	835.066	4.637.737	2.476.021
Toplam	223.243.926	124.756.905	182.990.752	98.200.661

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

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

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Genel yönetim giderleri	15.328.421	6.742.190	14.362.007	8.004.869
Pazarlama giderleri	41.208.830	22.125.489	34.162.747	18.653.728
Araştırma ve geliştirme giderleri	4.684.962	2.407.418	3.958.505	1.850.896
Toplam	61.222.213	31.275.097	52.483.259	28.509.493

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**16. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler**

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Vade farkı gelirleri	10.256.503	5.677.036	6.836.272	3.696.368
Kambiyo karı	11.601.290	7.164.081	8.565.104	1.626.118
Reeskont gelirleri	3.710.888	(13.716)	2.625.384	2.953
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	2.359.309	587.461	139.055	33.625
Faiz gelirleri	2.217.892	716.115	2.792.711	1.182.812
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.481.089	869.850	1.203.623	954.238
Komisyon gelirleri	94.012	--	--	--
Alınan tazminatlar	26.553	17.901	5.701	2.700
Diğer gelirler ve karlar	1.137.730	1.085.258	553.697	167.083
Toplam	32.885.266	16.103.986	22.721.547	7.665.897

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Kambiyo zararları	4.659.643	2.825.064	6.964.463	1.788.814
Reeskont faiz giderleri	4.534.060	1.153.892	2.643.729	55.400
Garanti kapsamındaki masraflar	3.093.139	973.713	2.738.821	781.328
Vade farkı gideri	636.541	288.632	391.197	183.611
Forward karşılık gideri	335.405	(104.400)	--	--
Ticari masraflar	290.566	114.273	226.362	82.150
Komisyon giderleri	162.048	147.470	48.884	43.406
Diğer giderler ve zararlar	459.916	159.352	265.744	172.904
Toplam	14.171.318	5.557.996	13.279.200	3.107.613

17. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
İlişkili taraflara ödenen vade farkı giderleri	--	--	1.320.346	712.270
Finansman giderleri	2.404.773	2.180.337	219.895	100.255
Toplam	2.404.773	2.180.337	1.540.241	812.525

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**18. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar**

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	157.150	286.250
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	852.689	981.789

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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.

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018</u>	<u>1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017</u>
Cari dönem vergisi	(5.241.128)	(3.592.528)	(5.333.027)	(2.104.646)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(507.969)	(218.650)	1.050.609	368.366
Toplam vergi geliri / (gideri)	(5.749.097)	(3.811.178)	(4.282.418)	(1.736.280)

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2018 ve 2017 yılları için sırasıyla %22 ve %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 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	5.241.128	13.042.481
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.516.239)	(8.151.891)
Toplam	3.724.889	4.890.590

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	624.313	1.210.578	137.349	266.327
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 7) (*)	9.116.898	9.356.523	2.005.718	2.058.435
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	2.371.314	2.064.764	521.688	454.248
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	5.428.602	6.763.779	1.194.292	1.488.031
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 11) (*)	4.252.110	3.798.658	935.464	835.705
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 11) (*)	1.180.914	1.112.359	259.801	244.719
Gider tahakkuku (*)	213.138	1.620.692	46.890	356.552
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 11) (*)	493.183	286.234	108.500	62.971
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	629.838	--	138.564	--
Risturn karşılığı kaydı (*)	680.281	--	149.662	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	17.429.715	16.234.899	3.485.942	3.246.979
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 11)	18.830.804	18.378.837	3.766.161	3.675.767
Ertelenmiş vergi varlıkları	61.251.110	60.827.323	12.750.031	12.689.734
Peşin ödenen giderler (*)	(3.159.687)	--	(695.131)	--
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(139.735)	(100.535)	(30.742)	(22.119)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 8) (*)	--	(335.405)	--	(73.790)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(3.299.422)	(435.940)	(725.873)	(95.909)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	57.951.688	60.391.383	12.024.158	12.593.825

(*) 5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı resmi gazetede yayınlanan 7061 Sayılı Kanun uyarınca KVK'ya eklenen geçici 10'ncu madde uyarınca, %20 olan kurumlar vergisi oranı, tüm kurumlar vergisi mükellefleri yönünden 2018, 2019 ve 2020 yıllarında %22 olarak uygulanacaktır. Bu sebeple kıdem tazminatı karşılığı ve maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark haricinde kalan geçici farklar üzerinden %22 olan vergi oranı kullanılarak ertelenmiş vergi hesaplaması yapılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**19. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)**

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	12.024.158	11.091.960
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(12.593.825)	(10.029.511)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(569.667)	1.062.449

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(507.969)	(218.650)	1.050.609	368.366
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(61.698)	(61.375)	11.840	(17.071)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(569.667)	(280.025)	1.062.449	351.295

20. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Dönem karı (TL)	23.522.783	15.024.009	19.162.884	8.151.797
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	2,178	1,391	1,774	0,755
Hissedarlara dağıtılan temettü	28.080.000	--	32.464.800	--
Pay başına dağıtılan brüt temettü	2,600	--	3,006	--

(*) 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	6.011.159	965.589
AHI Carrier FZC	4.530.654	3.528.710
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	2.167.385	2.508.753
UTS Carrier LLC	1.987.973	2.851.879
Carrier SCS	1.909.720	1.516.339
AHI Carrier HVAC Bulgaria	353.173	191.272
Carrier Asia	305.969	--
Carrier Kuwait Airconditioning	267.662	4.905.395
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	226.827	86.279
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	146.208	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	22.585	21.094
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	5.713	38.463
Miraco International Trading L.L.C	839	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	--	172.637
Arabian Airconditioning Company Ltd.	--	15.804
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	--	12.854
Carrier Airconditioning Benelux BV	--	10.661
Midea Carrier LTDA	--	10.521
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.787
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	1.688
Panel Enerji A.Ş.	--	1.261
Meram Elektrik Perakende Satış A.Ş.	--	515
Carrier AB	--	470
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sar.Hizm.A.Ş.	--	397
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	156
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(5.348)	(1.006)
Toplam (Dipnot 6)	17.930.519	16.841.518

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR****(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)****21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Haziran 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Toshiba Carrier Thailand	19.797.151	10.763.574
Carrier SCS	6.014.012	1.956.399
Century Carrier Residential Air-Conditioning	2.048.958	--
Toshiba Carrier Corporation	2.026.037	1.486.309
Carrier Corporation	1.221.324	4.820.814
Alarko Holding A.Ş.	175.713	268.412
UTS Carrier LLC	77.532	--
UTC Climate, Controls & Security International SAS	75.576	74.430
Toshiba Carrier UK Ltd	61.225	87.959
AHI Carrier Romania SRL	58.932	--
Automated Logic Corporation	58.663	56.656
Carrier Middle East Ltd.	50.460	--
Carrier SPA	29.684	25.247
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	8.874	--
Carrier ARCD Pte. LTD.	--	402.923
Toshiba Carrier Air- Conditioning	--	142.578
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	3.137
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(12.302)	(8.089)
Toplam (Dipnot 6)	31.691.839	20.080.349

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	7.402.977	5.009.838	4.217.840	749.874
AHI Carrier FZC	6.941.684	4.801.599	3.749.551	2.454.442
UTS Carrier LLC	6.309.595	1.994.323	2.626.622	888.314
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning Carrier Kuwait	2.800.792	1.193.656	730.390	554.342
Airconditioning	509.044	255.243	869.786	707.814
AHI Carrier HVAC Bulgaria	383.414	--	231.654	--
Carrier Asia	307.032	195.651	--	--
Carrier SCS	220.387	77.848	48.714	33.987
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	192.540	--	3.202	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	185.550	--	399.318	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	159.468	109.639	29.913	12.943
Alvimedica Tıbbi Ürünler San.ve Dış Tic. A.Ş.	156.466	--	19.500	19.500
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	50.297	4.842	1.434.692	11.206
AHI Carrier Nz Ltd	49.641	--	--	--
Carrier Distribution Italy SRL	16.284	--	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	3.450	1.725	3.090	1.545
Carrier Airconditioning Benelux BV	2.649	--	173.307	64.552
Miraco International Trading L.L.C	737	--	--	--
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	--	--	291.693	240.050
Carrier Africa FZE	--	--	247.467	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	--	--	221.284	--
Midea Carrier LTDA.	--	--	96.482	63.562
AHI Carrier Romania SRL	--	--	43.427	--
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	--	--	34.215	--
Alarko Holding A.Ş.	--	--	2.931	--
Carrier AB	--	--	1.913	--
Carrier Klimatechnik Gmbh	--	--	1.390	1.390
Alvimedica Sağlık Yatırımları A.Ş.	--	--	511	511
Toplam	25.692.007	13.644.364	15.478.892	5.804.032

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

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

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	61.487.452	35.199.615	47.330.919	24.426.665
Carrier SCS	17.541.295	11.346.313	6.443.748	2.188.760
Toshiba Carrier Corporatior	6.877.336	3.913.043	12.947.831	5.762.289
Century Carrier Residential Air- Conditioning	4.791.681	1.119.340	5.604.205	5.604.205
Carrier Corporation	3.095.085	1.093.912	3.023.954	2.624.856
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	2.194.354	1.852.688	1.737.154	931.830
Alarko Holding A.Ş.	1.621.086	724.118	2.071.763	1.035.264
Carrier ARCD PTE Ltd	1.169.984	70.061	679.444	335.424
Toshiba Carrier Air- Conditioning Sales (Shangai)	1.124.480	680.383	372.756	257.512
Automated Logic Corporation	840.514	561.734	487.708	373.714
UTC Climate, Controls & Security International SAS	557.747	227.632	862.946	366.448
E.R.C.D. SA	482.287	178.948	914.129	581.744
Profroid	463.277	182.972	817.213	326.822
Toshiba Carrier UK Ltd	388.975	202.721	692.279	488.331
Carrier Australia PTY LTD	75.620	--	--	--
UTS Carrier LLC	73.440	73.440	--	--
U.T. Electronic Controls	67.296	28.241	2.526	2.526
AHI Carrier Romania SRL	59.078	59.078	34.281	34.281
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	37.465	37.465	--	--
Carrier Middle East Ltd.	30.836	30.836	65.455	19.112
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	22.682	9.090	22.786	10.843
AHI Carrier Hvac Bulgaria	6.440	6.440	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	--	95.033	94.361
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	--	--	4622	4.622
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	--	--	2.457	309
AHI Carrier FZC	--	--	2.028	--
Toplam	103.008.410	57.598.070	84.215.237	45.469.918

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.456.449 TL'dir (30 Haziran 2017 - 1.235.866 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)**21. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devamı)**

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

	1 Ocak 2018- 30 Haziran 2018	1 Nisan 2018- 30 Haziran 2018	1 Ocak 2017- 30 Haziran 2017	1 Nisan 2017- 30 Haziran 2017
<u>Alınan kira;</u>				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	52.437	27.025	46.662	23.463
Toplam	52.437	27.025	46.662	23.463
<u>Ödenen kira;</u>				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	381.332	200.949	343.612	169.665
Alarko Holding A.Ş.	110.388	56.208	98.236	50.124
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	10.050	5.025	8.850	8.850
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	4.500	2.250	4.500	2.250
Toplam	506.270	264.432	455.198	230.889
<u>Ödenen komisyon;</u>				
AHI Carrier	--	--	2.028	--
AHI Carrier Romania	--	--	34.281	34.281
Toplam	--	--	36.309	34.281
<u>Ödenen vade farkı;</u>				
Alarko Holding A.Ş.	--	--	660.173	356.135
Carrier HVACR Investments B.V.	--	--	660.173	356.135
Toplam	--	--	1.320.346	712.270

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen kefalet bulunmamaktadır. 30 Haziran 2018 itibarıyla ilişkili taraflardan alınan kefalet tutarı 63.710.400 TL'dir. (31 Aralık 2017 - Yoktur.) 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

22. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**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 değişmeler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30 Haziran 2018					31 Aralık 2017				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	AVRO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	32.720.955	3.425.374	3.220.608	--	--	29.443.492	2.310.273	4.590.715	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	36.253.094	1.263.551	5.742.032	806	--	26.089.929	2.493.797	3.694.735	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	68.974.049	4.688.925	8.962.640	806	--	55.533.421	4.804.070	8.285.450	--	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	68.974.049	4.688.925	8.962.640	806	--	55.533.421	4.804.070	8.285.450	--	--
6. Ticari Borçlar	40.074.347	5.572.377	2.749.789	10.237	--	31.367.553	5.114.054	2.645.861	25.681	--
7. Finansal Yükümlülükler	46.455.500	--	8.750.000	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.448.573	351.800	347.344	--	--	4.829.446	912.663	307.158	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	89.978.420	5.924.177	11.847.133	10.237	--	36.196.999	6.026.717	2.953.019	25.681	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	89.978.420	5.924.177	11.847.133	10.237	--	36.196.999	6.026.717	2.953.019	25.681	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	--	--	--	--	--	(13.140.215)	(850.000)	(2.200.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	(21.004.371)	(1.235.252)	(2.884.493)	(9.431)	--	6.196.207	(2.072.647)	3.132.431	(25.681)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	(21.004.371)	(1.235.252)	(2.884.493)	(9.431)	--	19.336.422	(1.222.647)	5.332.431	(25.681)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	--	--	--	--	--	335.405	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	35.985.157	4.454.981	3.609.963	--	463.359	62.007.699	4.806.941	10.531.275	--	1.213.125
İhracat*	--	--	--	--	--	25.504.209	2.062.794	4.578.733	--	259.435
17. İthalat	149.767.787	21.474.572	12.658.513	48.872	215.354	232.553.790	33.654.819	27.113.035	206.119	87.429
İthalat*	--	--	--	--	--	115.334.893	18.845.806	11.959.712	125.370	37.822

* 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Haziran 2018				
	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	(563.361)	563.361	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(563.361)	563.361	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.531.435)	1.531.435	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.531.435)	1.531.435	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(5.641)	5.641	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(5.641)	5.641	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(2.100.437)	(2.100.437)	--	--
31 Aralık 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	(461.170)	461.170	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(461.170)	461.170	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.407.859	(2.407.859)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.407.859	(2.407.859)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(13.047)	13.047	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(13.047)	13.047	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.933.642	(1.933.642)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

23. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

30 Haziran 2018 tarihinde 5.001,76 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2018 tarihinden geçerli olmak üzere 5.434,42 TL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2017 - 4.732,48 TL).

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2018	400.992.013
31 Aralık 2017	315.367.631

=====