

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Döneme Ait Özet
Finansal Tablolar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**31 Mart 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Üç Aylık Ara Döneme Ait
Özet Finansal 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 - 36

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Önceki Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
	Dipnot	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	64.784.188	77.615.756
Ticari Alacaklar		191.680.000	204.764.017
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,20	14.090.862	16.841.518
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	177.589.138	187.922.499
Diğer Alacaklar		244.944	199.940
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		244.944	199.940
Türev Araçlar	7	--	335.405
Stoklar	6	145.085.426	111.105.886
Peşin Ödenmiş Giderler	8	36.455.129	31.073.288
Diğer Dönen Varlıklar	11	5.710.079	539.039
Ara Toplam		443.959.766	425.633.331
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	981.789	981.789
Toplam Dönen Varlıklar		444.941.555	426.615.120
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar		781.002	102.051
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	781.002	102.051
Diğer Alacaklar		3.493	3.254
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.493	3.254
Maddi Duran Varlıklar		28.756.903	28.694.312
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.820.016	1.603.701
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.820.016	1.603.701
Peşin Ödenmiş Giderler	8	203.381	149.783
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	12.304.183	12.593.825
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		43.868.985	43.146.933
Toplam Varlıklar		488.810.540	469.762.053

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(*) Bakınız Dipnot 2.2 (a)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
KAYNAKLAR		31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler:			
Ticari Borçlar		67.766.607	53.059.262
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,20	30.263.184	20.080.349
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	37.503.423	32.978.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	4.679.677	3.018.091
Diğer Borçlar		332.821	2.488.963
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		332.821	2.488.963
Türev Araçlar	7	104.400	--
Ertelenmiş Gelirler	8	19.918.452	20.393.423
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	1.648.600	4.890.590
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.422.694	6.081.092
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	--	1.028.631
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	5.422.694	5.052.461
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		28.388.883	376.321
– İlişkili Taraflara Diğer Yükümlülükler	11	28.080.000	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Yükümlülükler	11	308.883	376.321
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		128.262.134	90.307.742
Uzun Vadeli Yükümlülükler:			
Diğer Borçlar		564.107	630.357
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		564.107	630.357
Ertelenmiş Gelirler	8	231.063	228.408
Uzun Vadeli Karşılıklar		19.402.693	18.665.071
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	10	19.402.693	18.665.071
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.197.863	19.523.836
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	12	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.539.383)	(1.540.677)
– Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.539.383)	(1.540.677)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	18.382.843	15.628.843
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	278.543.259	258.325.593
Net Dönem Karı veya Zararı		8.498.774	51.051.666
Toplam Özkaynaklar		340.350.543	359.930.475
Toplam Kaynaklar		488.810.540	469.762.053

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(*) Bakınız Dipnot 2.2 (a)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
		1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	130.927.308	118.176.209
Satışların Maliyeti (-)	13	(98.487.021)	(84.790.091)
BRÜT KAR		32.440.287	33.386.118
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(8.586.231)	(6.357.138)
Pazarlama Giderleri(-)	14	(19.083.341)	(15.509.019)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	14	(2.277.544)	(2.107.609)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	16.781.280	15.055.650
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	15	(8.613.322)	(10.171.587)
ESAS FAALİYET KARI		10.661.129	14.296.415
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		--	283
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(11.757)
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		10.661.129	14.284.941
Finansman Giderleri (-)	16	(224.436)	(727.716)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		10.436.693	13.557.225
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(1.937.919)	(2.546.138)
Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	18	(1.648.600)	(3.228.381)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	18	(289.319)	682.243
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI		8.498.774	11.011.087
DÖNEM NET KARI		8.498.774	11.011.087
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		1.617	(144.556)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	18	(323)	28.911
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		1.294	(115.645)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		8.500.068	10.895.442
Pay Başına Kazanç:			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	19	0,787	1,020

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(*) Bakınız Dipnot 2.2 (a)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Düzeltme 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)	12	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)		--	--	(115.645)	--	--	11.011.087	10.895.442
Dönem Karı		--	--	--	--	--	11.011.087	11.011.087
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	(115.645)	--	--	--	(115.645)
Kar Payları		--	--	--	--	(18.471.562)	(13.993.238)	(32.464.800)
31 Mart 2017 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.432.112)	15.628.843	258.325.593	11.011.087	319.998.461

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				
	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
01 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)	12	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)		--	--	1.294	--	--	8.498.774	8.500.068
Dönem Karı		--	--	--	--	--	8.498.774	8.498.774
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		--	--	1.294	--	--	--	1.294
Kar Payları		--	--	--	--	--	(28.080.000)	(28.080.000)
31 Mart 2018 Bakiyesi		10.800.000	25.665.050	(1.539.383)	18.382.843	278.543.259	8.498.774	340.350.543

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)
		1 Ocak- Dipnot 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.327.280)	(7.222.866)
Dönem Net Karı		8.498.774	11.011.087
Dönem Net Karı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		30.442.402	36.847.029
Amortisman ve İtfa Giderleri ile ilgili Düzeltmeler		1.225.383	1.226.243
Değer Düşüklüğü/İptali ile ilgili Düzeltmeler	6	82.894	1.075.241
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler	10	28.602.614	33.934.112
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile ilgili Düzeltmeler	15	(1.501.777)	(1.609.899)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile ilgili Düzeltmeler	7,15	95.369	(327.469)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile ilgili Düzeltmeler(net)		--	(283)
Vergi Geliri / Gideri ile ilgili Düzeltmeler		1.937.919	2.549.084
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(19.157.458)	(19.892.528)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler	5,20	8.491.212	(4.450.341)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile ilgili Düzeltmeler		(45.243)	(18.811)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile ilgili Düzeltmeler	6	(33.528.748)	(16.178.244)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler	5,20	18.431.949	23.205.313
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(560.806)	986.374
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/(Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(11.945.822)	(23.436.819)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		19.783.718	27.965.588
Ödenen Temettüleri		(28.080.000)	(32.464.800)
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(4.532.775)	(4.333.553)
Alınan Faiz	15	1.501.777	1.609.899
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.504.288)	(719.759)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12	17.443
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.504.300)	(949.702)
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17	--	212.500
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları		--	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(12.831.568)	(7.942.625)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	77.615.756	106.974.302
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	64.784.188	99.031.677

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(*) Bakınız Dipnot 2.2 (a)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

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

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	370	373
Ücretli (Mavi Yaka)	237	221
TOPLAM	607	594

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2018'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 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

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait finansal tablolar 30 Nisan 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 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.

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2018 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile, 1 Ocak - 31 Mart 2018 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 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.

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

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 31 Mart 2017 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda yer alan ilgili hesap kalemleri yeniden düzenlenmiştir. Geçmiş dönemlere ilişkin yapılan düzeltmeler aşağıdaki gibidir:

Önceki dönem finansal durum tablosunda ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar kalemine 3.179.805 TL tutarında şüpheli alacak karşılığı eklenmiştir.

Önceki dönem finansal durum tablosunda ertelenmiş vergi varlığı kalemine 699.557 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı eklenmiştir.

Önceki dönem finansal durum tablosunda geçmiş yıllar karları kaleminde 1.740.880 TL tutarında düzeltme yapılmıştır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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

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

Önceki dönem finansal durum tablosunda net dönem karı veya zararı kaleminde 739.368 TL tutarında düzeltme yapılmıştır.

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda genel yönetim giderleri kaleminde 14.731 TL tutarında düzeltme yapılmıştır.

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda ertelenmiş vergi geliri kaleminde 2.946 TL tutarında düzeltme yapılmıştır.

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 değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 İnisyatifi

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.

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 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. 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 verilmek 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.

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 bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) 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 olması beklenmemektedir.

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 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 yayınlamıştır. 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.

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.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilanço da ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir.

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)

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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. 17 Haziran 2017'de, UMSK tarafından gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumunu yayımlanmıştır. Bu yorum UMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin UMS 12'ye göre değil UMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Şirket, UFRS 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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.

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.

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)*

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

UFRS'deki iyileştirmeler-2015-2017 Dönemi

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

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 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.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olduğu payın artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek 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 müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 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.

3. Bölümlere Göre Raporlama

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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**

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Kasa	4.274	4.590
Banka	58.382.087	68.764.876
- vadesiz TL mevduat	2.120.351	4.925.203
- vadesiz döviz mevduat	3.943.768	539.849
- vadeli TL mevduat	22.115.569	37.899.236
- vadeli döviz mevduat	30.202.399	25.400.588
Alınan Çekler	6.018.204	8.134.639
B tipi Likit Yatırım Fonu	379.623	711.651
Toplam	64.784.188	77.615.756

31 Mart 2018 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Mart 2018</u>	<u>Faiz (%)</u>
			<u>Vade</u>	
USD	2.159.175	8.526.367	2 Nisan 2018 - 18 Nisan 2018	1,25 - 3,40
EUR	4.453.400	21.676.032	6 Nisan 2018 - 27 Nisan 2018	0,10 - 1,75
TL	22.115.569	22.115.569	2 Nisan 2018 - 10 Nisan 2018	14,30 - 14,60
Toplam		52.317.968		

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

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2017</u>	<u>Faiz (%)</u>
			<u>Vade</u>	
USD	2.421.241	9.132.680	2 Ocak 2018 - 2 Şubat 2018	3,00 - 3,50
EUR	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		

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

5. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar;</u>		
Alıcılar	63.380.255	65.270.264
Alacak senetleri ve vadeli çekler	106.066.856	118.514.242
Diğer alacaklar	39.863.738	35.603.102
Alacak reeskontu (-)		
<i>Alacak senetleri</i>	(1.233.331)	(1.158.219)
<i>Vadeli çekler</i>	(1.456.362)	(1.682.592)
<i>Alıcılar</i>	(578.018)	(703.985)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(28.454.000)	(27.920.313)
<i>İlişkili olmayan taraflardan toplam alacaklar</i>	177.589.138	187.922.499
İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 20)	14.090.862	16.841.518
Toplam	191.680.000	204.764.017

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
<u>Uzun vadeli ticari alacaklar;</u>		
Alacak senetleri	786.125	127.403
Alacak senetleri reeskontu (-)	(5.123)	(25.352)
Toplam	781.002	102.051

Şirket'in 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 104 gündür (31 Aralık 2017 - 103 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Açılış bakiyesi	27.920.313	23.589.238
Cari dönem karşılık gideri	2.305.535	4.896.643
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 15)	(1.771.848)	(565.568)
Kapanış bakiyesi	28.454.000	27.920.313

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Satıcılar	37.656.445	33.071.360
Borç reeskontu (-)		
<i>Satıcılar</i>	<i>(153.022)</i>	<i>(92.447)</i>
<i>İlişkili olmayan taraflara toplam borçlar</i>	<i>37.503.423</i>	<i>32.978.913</i>
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 20)	30.263.184	20.080.349
Toplam	67.766.607	53.059.262

6. **Stoklar**

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Emtia	82.341.252	58.951.825
İlk madde ve malzeme	34.184.276	30.239.954
Mamuller	28.435.137	20.873.624
Yarı mamuller	9.030.493	10.397.006
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) (Dipnot 18)	<i>(8.905.732)</i>	<i>(9.356.523)</i>
Toplam	145.085.426	111.105.886

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Açılış bakiyesi	9.356.523	7.298.538
Cari dönem (geliri)/gideri	<i>(450.791)</i>	2.057.985
Kapanış bakiyesi	8.905.732	9.356.523

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

7. Türev Araçlar

31 Mart 2018 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)
27.04.2018	750.000	EUR	3.611.550	TL	4,8154	(38.925)
06.04.2018	750.000	EUR	3.585.000	TL	4,7800	(65.475)
						(104.400)

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	USD	1.986.300	TL	3,9726	100.350
23.03.2018	600.000	EUR	2.805.720	TL	4,6762	96.420
02.02.2018	650.000	EUR	3.018.015	TL	4,6431	82.940
23.03.2018	350.000	USD	1.366.435	TL	3,9041	46.270
12.01.2018	500.000	EUR	2.302.950	TL	4,6059	45.200
05.01.2018	450.000	EUR	1.996.200	TL	4,4360	(35.775)
						335.405

8. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen sipariş avansları	33.850.933	30.368.696
Gelecek aylara ait giderler	2.604.196	704.592
Toplam	36.455.129	31.073.288

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Verilen avanslar	87.500	41.000
Gelecek yıllara ait giderler	115.881	108.783
Toplam	203.381	149.783

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

8. **Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler (devamı)**

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Alınan sipariş avansları	19.851.181	20.062.627
Gelecek aylara ait gelirler	67.271	330.796
Toplam	19.918.452	20.393.423

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	231.063	228.408
Toplam	231.063	228.408

9. **Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 1.058.129 TL'dir (31 Aralık 2017 - 3.088.133 TL).

31 Mart 2018 tarihinde sona eren üç 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).

10. **Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

a) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.548.317	1.595.698
Sorumlu sıfatıyla kesilen vergi ve fonlar	1.660.189	1.329.716
Ödenecek personel ücretleri	471.171	92.677
Toplam	4.679.677	3.018.091

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

c) Diğer kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılığı (Dipnot 18)	4.274.015	3.798.658
Dava gider karşılığı (Dipnot 18)	996.215	1.112.359
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	152.464	141.444
Toplam	5.422.694	5.052.461

d) Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Kullanılmayan izin karşılığı (Dipnot 18)	440.300	286.234
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 18)	18.962.393	18.378.837
Toplam	19.402.693	18.665.071

e) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla verilen toplam teminat tutarı 24.156.524 TL'dir (31 Aralık 2017 - 28.189.268 TL).

f) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 88.064.386 TL'dir (31 Aralık 2017 - 84.737.811 TL).

g) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 28.454.00 TL'dir (31 Aralık 2017 - 27.920.313 TL).

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2018	TL Karşılığı	TL	USD	EUR	GBP
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	24.156.524	3.999.538	1.960.194	2.280.850	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	24.156.524	3.999.538	1.960.194	2.280.850	237.392

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

10. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (devamı):

31 Aralık 2017	TL Karşılığı	TL	USD	EUR	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 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

11. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	5.387.152	--
Peşin ödenen vergi ve fonlar	225.090	352.210
Diğer KDV	44.162	15.399
Diğer özel tüketim vergisi	7.507	4.556
Diğer dönen varlıklar	46.168	166.874
Toplam	5.710.079	539.039

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara diğer yükümlülükler;		
Ödenecek temettü karşılığı	28.080.000	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

11. Diğer Varlık ve Yükümlülükler (devamı)

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (devamı):

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili olmayan taraflara diğer yükümlülükler;		
Gider tahakkukları	230.588	356.366
Diğer KDV	44.162	15.399
Özel tüketim vergisi	7.507	4.556
Diğer yükümlülükler	26.626	--
Toplam	308.883	376.321

12. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

Adı	Pay Oranı	Pay Tutarı
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:

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

12. **Özkaynaklar (devamı)**

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları):

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

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
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

Geçmiş yıl karlarının dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

12. Özkaynaklar (devamı)

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

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

	<u>31 Mart 2018</u>		<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	18.382.843	28.624.269	10.241.426
Olağanüstü yedekler	188.492.786	268.282.090	79.789.304
			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	19.743
Yasal yedekler	15.628.843	25.870.269	10.241.426
Olağanüstü yedekler	168.275.120	248.064.424	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

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

13. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Yurtiçi satışlar	117.269.613	104.904.718
Yurtdışı satışlar (Dipnot 21)	16.386.426	15.017.847
Diğer satışlar	304.567	209.552
Satıştan iadeler	(1.479.464)	(463.153)
Satış iskontoları	(1.553.834)	(1.492.755)
Toplam	130.927.308	118.176.209

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Satılan ticari mallar maliyeti	57.507.728	51.782.443
Satılan mamuller maliyeti	34.138.270	24.731.073
Satılan hizmet maliyeti	5.185.559	6.114.859
Satılan yarı mamul maliyeti	1.655.464	2.161.716
Toplam	98.487.021	84.790.091

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- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Genel yönetim giderleri	8.586.231	6.357.138
Pazarlama giderleri	19.083.341	15.509.019
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.277.544	2.107.609
Toplam	29.947.116	23.973.766

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(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- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Vade farkı gelirleri	4.579.467	3.139.904
Kambiyo karı	4.437.209	6.938.986
Reeskont gelirleri	3.724.604	2.622.431
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	1.771.848	105.430
Faiz gelirleri	1.501.777	1.609.899
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	611.239	249.385
Komisyon gelirleri	94.012	--
Alınan tazminatlar	8.652	3.001
Diğer gelirler ve karlar	52.472	386.614
Toplam	16.781.280	15.055.650

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Reeskont faiz giderleri	3.380.168	2.588.329
Garanti kapsamındaki masraflar	2.119.426	1.957.493
Kambiyo zararları	1.834.579	5.175.649
Forward karşılık gideri	439.805	--
Vade farkı gideri	347.909	207.586
Ticari masraflar	176.293	144.212
Komisyon giderleri	14.578	5.478
Diğer giderler ve zararlar	300.564	92.840
Toplam	8.613.322	10.171.587

16. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
İlişkili taraflara ödenen vade farkı giderleri	--	608.076
Finansman giderleri	224.436	119.640
Toplam	224.436	727.716

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

17. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Satış amacıyla elde tutulan ipotekli varlıklar	286.250	286.250
Satış amacıyla elde tutulan sabit kıymetler	695.539	695.539
Toplam	981.789	981.789

31 Mart 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.

31 Mart 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.

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Cari dönem vergisi	(1.648.600)	(3.228.381)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(289.319)	682.243
Toplam vergi geliri / (gideri)	(1.937.919)	(2.546.138)

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:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	1.648.600	13.042.481
Peşin ödenen vergi ve fonlar	--	(8.151.891)
Toplam	1.648.600	4.890.590

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

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

	Toplam Geçici Gelir/(Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	1.210.670	1.210.578	266.347	266.327
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 6) (*)	8.905.732	9.356.523	1.959.261	2.058.435
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark (*)	2.326.771	2.064.764	511.889	454.248
Şüpheli alacak karşılığı kaydı (*)	5.006.680	6.763.779	1.101.470	1.488.031
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı (Dipnot 10) (*)	4.274.015	3.798.658	940.283	835.705
Dava gider karşılığı kaydı (Dipnot 10) (*)	996.215	1.112.359	219.167	244.719
Gider tahakkuku (*)	687.969	1.620.692	151.353	356.552
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı (Dipnot 10) (*)	440.300	286.234	96.866	62.971
İsim hakkı karşılığı kaydı (*)	540.604	--	118.933	--
Risturn karşılığı kaydı (*)	464.917	--	102.282	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	16.559.110	16.234.899	3.311.821	3.246.979
Kıdem tazminatı kaydı (Dipnot 10)	18.962.393	18.378.837	3.792.479	3.675.767
Ertelenmiş vergi varlıkları	60.375.376	60.827.323	12.572.151	12.689.734
Peşin ödenen giderler	(1.168.979)	--	(257.175)	--
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı (*)	(153.450)	(100.535)	(33.760)	(22.119)
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı (Dipnot 7) (*)	104.400	(335.405)	22.967	(73.790)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1.218.029)	(435.940)	(267.968)	(95.909)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü) (Net)	59.157.347	60.391.383	12.304.183	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

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

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı);

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	12.304.183	10.740.665
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(12.593.825)	(10.029.511)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(289.642)	711.154

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Sürdürülen faaliyetler ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(289.319)	682.243
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi	(323)	28.911
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(289.642)	711.154

19. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Dönem karı (TL)	8.498.774	11.011.087
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi(*)	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	0,787	1,020
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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
UTS Carrier LLC	4.194.573	2.851.879
AHI Carrier FZC	3.196.310	3.528.710
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	2.832.660	965.589
Carrier SCS	1.777.634	1.516.339
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.621.020	2.508.753
Carrier Kuwait Airconditioning	263.960	4.905.395
Carrier Asia	110.025	--
AHI Carrier NZ LTD	52.177	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	22.947	21.094
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	9.159	86.279
Alcen Enerji Dağ.ve Perak.Sar.Hizm.A.Ş.	7.826	397
AHI Carrier HVAC Bulgaria	5.841	191.272
Carrier Airconditioning Benelux BV	2.760	10.661
Miraco International Trading L.L.C	769	
UTC Clima Servicio Y Controles Iberia SL	--	172.637
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	38.463
Arabian Airconditioning Company Ltd.	--	15.804
Alarko-Cengiz Metro Ortak Girişimi	--	12.854
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
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	--	156
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(6.799)	(1.006)
Toplam (Dipnot 5)	14.090.862	16.841.518

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>31 Mart 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Toshiba Carrier Thailand	21.855.192	10.763.574
Carrier SCS	3.918.349	1.956.399
Toshiba Carrier Corporation	1.816.052	1.486.309
Carrier Corporation	575.299	4.820.814
Alarko Holding A.Ş.	569.794	268.412
Toshiba Carrier Air- Conditioning	547.920	142.578
Carrier ARCD Pte. LTD.	424.398	402.923
Automated Logic Corporation	242.527	56.656
UTC Climate, Controls & Security International	189.158	74.430
Toshiba Carrier UK Ltd	94.754	87.959
Carrier SPA	27.214	25.247
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	2.955	3.136
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	(428)	(8.088)
Toplam (Dipnot 5)	30.263.184	20.080.349

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
UTS Carrier LLC	4.315.271	1.738.307
United Technologies Building & Industrial Systems W.L.L.	2.393.139	3.467.966
AHI Carrier FZC	2.140.085	1.295.109
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.607.137	176.048
Carrier Kuwait Airconditioning	253.802	161.972
AHI Carrier Australia Pty Ltd	185.550	399.318
Carrier SCS	142.539	14.727
Carrier Asia	111.382	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	49.829	16.970
AHI Carrier Nz Ltd	49.641	--
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	45.455	1.423.486
Carrier Distribution Italy SRL	16.284	--
Carrier Airconditioning Benelux BV	2.649	108.755
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.725	1.545
Miraco International Trading	737	--
Carrier Africa FZE	--	247.467
AHI Carrier HVAC Bulgaria	--	231.654
Carrier Polska SP.Z.O.O.	--	221.284
UTC Clima Sservicio Y Controles Iberia SL	--	51.643
AHI Carrier Romania SRL	--	43.427
Toshiba Carrier (Thailand) Co.	--	34.215
Midea Carrier LTDA.	--	32.920
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	3.202
Alarko Holding A.Ş.	--	2.931
Carrier AB	--	1.913
Toplam	11.315.225	9.674.859

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Toshiba Carrier Co. Ltd. (Thailand)	26.287.836	22.904.255
Carrier SCS	6.194.982	4.254.988
Century Carrier Residential Air-Conditioning	3.672.341	--
Toshiba Carrier Corporation	2.964.293	7.185.542
Carrier Corporation	2.001.174	399.097
Carrier ARCD PTE Ltd	1.099.923	344.020
Alarko Holding A.Ş.	896.969	1.036.499
Toshiba Carrier Air-Conditioning Sales (Shangai)	444.097	115.244
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	341.666	805.324
UTC Climate, Controls & Security International SAS	330.116	--
E.R.C.D. SA	303.339	332.385
Profroid	280.305	490.392
Automated Logic Corporation	278.780	113.994
Toshiba Carrier UK Ltd	186.254	203.948
Carrier Australia PTY LTD	75.620	--
U.T. Electronic Controls	39.055	496.498
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	13.591	11.943
GD Midea	--	8.493
AHI Carrier FZC	--	2.028
Carrier Middle East Ltd.	--	46.343
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	672
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	--	2.148
Toplam	45.410.341	38.753.813

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 543.569 TL'dir (31 Mart 2017 - 464.870 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2018	1 Ocak- 31 Mart 2017
Alınan kira;		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	25.412	23.199
Toplam	25.412	23.199
Ödenen kira;		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	180.383	173.947
Alarko Holding A.Ş.	54.180	48.112
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	5.025	--
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	2.250	2.250
Toplam	241.838	224.309
Ödenen komisyon;		
AHI Carrier	--	2.028
Toplam	--	2.028
Ödenen vade farkı;		
Alarko Holding A.Ş.	--	304.038
Carrier HVACR Investments B.V.	--	304.038
Toplam	--	608.076

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

21. 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 bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	31 Mart 2018					31 Aralık 2017				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	24.721.985	3.288.173	2.411.464	--	--	29.443.492	2.310.273	4.590.715	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	35.067.515	2.333.489	5.311.528	--	--	26.089.929	2.493.797	3.694.735	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	59.789.500	5.621.662	7.722.992	--	--	55.533.421	4.804.070	8.285.450	--	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	59.789.500	5.621.662	7.722.992	--	--	55.533.421	4.804.070	8.285.450	--	--
6. Ticari Borçlar	37.756.079	6.444.813	2.517.579	9.451	--	31.367.553	5.114.054	2.645.861	25.681	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.589.446	156.292	405.207	--	--	4.829.446	912.663	307.158	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	40.345.525	6.601.105	2.922.786	9.451	--	36.196.999	6.026.717	2.953.019	25.681	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	40.345.525	6.601.105	2.922.786	9.451	--	36.196.999	6.026.717	2.953.019	25.681	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.300.950)	--	(1.500.000)	--	--	(13.140.215)	(850.000)	(2.200.000)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	12.143.025	(979.443)	3.300.206	(9.451)	--	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)	19.443.975	(979.443)	4.800.206	(9.451)	--	19.336.422	(1.222.647)	5.332.431	(25.681)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(104.400)	--	--	--	--	335.405	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 13)	16.386.426	2.223.763	1.714.436	--	104.498	62.007.699	4.806.941	10.531.275	--	1.213.125
İhracat*						15.017.847	1.150.923	2.644.597	--	407.311
17. İthalat	68.881.320	11.256.146	7.413.109	21.195	126.140	232.553.790	33.654.819	27.113.035	206.119	87.429
İthalat*						55.175.740	7.995.372	6.439.106	75.581	--

* 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Yabancı Para Riski (devamı)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 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	(386.772)	386.772	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(386.772)	386.772	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.336.404	(2.336.404)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.336.404	(2.336.404)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(5.234)	5.234	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(5.234)	5.234	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.944.398	(1.944.398)	--	--
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

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

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2018	332.926.365
31 Aralık 2017	315.367.631

=====