

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık
ara döneme ait Finansal Tablolar ve Dipnotları**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerindeki Finansal Durum Tabloları	1 - 2
30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Nakit Akış Tabloları	5
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 54

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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 Fabrika'da üretilen;
Sistem Satış Müessesesi İstanbul Deri ve Endüstri Serbest Bölge Şubesi Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santrali, Roof-Top Aparey, Roof-Top, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı ve bakımı
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 İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'nda işlem görmekte olup, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 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.

Dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Maaşlı	351	360
Ücretli	<u>305</u>	<u>346</u>
TOPLAM	<u>656</u>	<u>706</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

i. Sunuma İlişkin Temel Esaslar :

Şirket muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmıştır. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, 5. Maddesinde SPK’ya tabi işletmelerin Avrupa Birliği (AB) tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama standartlarını uygulayacağı ve bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/IFRS)’nin esas alınacağı hükmü yer almaktadır. Diğer taraftan, aynı Tebliğ’in Geçici 2. Maddesinde, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/IFRS’nin Uluslararası Muhasebe Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar UMS/IFRS’nin uygulanacağı ve bu kapsamda benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK’ca yayımlanan TMS/IFRS’nin esas alınacağı belirtilmektedir.

Ancak, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) henüz AB tarafından kabul edilen UMS/IFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farklarını ilan etmediği için, ilişikteki finansal tablolar, UMS/IFRS’ye göre hazırlanmış olup, bu kapsamda, belirlenen standartlara aykırı olmayan, TMSK’ca yayımlanan TMS/IFRS’ler esas alınmıştır. IFRS 1 gereği, karşılaştırmalı finansal tablolar da aynı esaslara göre hazırlanmıştır. İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda açıklandığı üzere, TMS/IFRS’ye uyum sağlamak amacıyla belli düzeltme ve sınıflandırma kayıtları yapılmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, SPK’nın 14-18 Nisan 2008 tarihli ve 2008-16 sayılı Haftalık Bülteni’nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve bazı dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur. 1 Ocak 2009 tarihinden veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan TMS 1’deki değişikliklere uygun olarak bilanço, finansal durum tablosu adıyla ve kar/zarar bölümleri tek bir kapsamlı gelir tablosunda sunulmuştur.

4 Nisan 2007 tarihli ve 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruşta yer alan “Yeni” ibareleri 1 Ocak 2009 tarihinden geçerli olmak üzere kaldırılmıştır. Buna göre, 1 YTL (Yeni Türk Lirası)= 1 TL (Türk Lirası) olacaktır.

Şirket’in Seri: XI/29 nolu Tebliğ’e göre hazırlanan 30 Eylül 2009 tarihli finansal tabloları 28 Ekim 2009 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu’na sunulmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in Yönetim Kurulu ile SPK’nın ara dönem finansal tabloları, Genel Kurul ile SPK’nın yıllık finansal tabloları değiştirme gücü vardır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

ii. 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 raporlama 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.

iii. Düzeltmeler :

İlişikteki finansal tablolar TMS/TFRS'ye göre hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Şüpheli alacaklara karşılık ayrılması
- İsim hakkı ve royalti karşılığı ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Ödenecek dava gideri karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak senetleri, alıcılar, satıcılar için reeskont hesaplanması
- Kredilerin etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi
- Sabit kıymet amortismanının faydalı ömürlerine göre düzeltilmesi
- TMS 19'a göre kıdem tazminatı düzeltilmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltilmesi
- Borsada işlem gören finansal varlıkların borsa rayici ile değerlendirilmesi
- Gelecek aylara ait gelirlerin düzeltilmesi
- Rekabet Kurulu tarafından kesilen ceza için karşılık ayrılması
- Faturası kesilmiş ancak sevk edilmemiş malların düzeltilmesi
- Atıl kapasite nedeniyle oluşan çalışmayan kısım giderlerinin düzeltilmesi

iv. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihli finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ilişkin kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

v. Netleştirme:

Finansal varlık ve borçların netleştirilmesi, sadece hukuken mümkün olması ve işletmenin bu yönde bir niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda mümkündür.

vi. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

vii. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları :

Şirket, cari dönemde TMSK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

2009 Yılında Yürürlüğe Giren Ancak Şirket'in Operasyonları ile İlgili Olmadığından Uygulanmayan Standartlar, Değişiklikler ve Yorumlar:

Aşağıda yer alan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar 1 Ocak 2009 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için zorunlu olduğu halde Şirket'in faaliyetleri ile ilgili değildir veya uygulaması tercih edilmemiştir.

- TFRS 8 – “Faaliyet Bölümleri”
- TFRS 2 – “Hisse Bazlı Ödemeler”
- TMS 20 – “Devlet Teşviklerinin Muhasebeleştirilmesi ve Devlet Yardımlarının Açıklanması – Piyasa Faiz Oranlarının Altında Faiz İçeren Devlet Kredileri”

Aşağıda yer alan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar 1 Temmuz 2009 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için zorunlu olduğu halde Şirket'in faaliyetleri ile ilgili değildir veya uygulaması tercih edilmemiştir.

- TFRS 1 – “Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının ilk Uygulanması”
- TFRS 3 – “İşletme Birleşmeleri”
- TFRS 5 – “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler”
- TMS 27 – “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar”
- TMS 28 – “İştiraklerdeki Yatırımlar”
- TMS 31 – “İş Ortaklıklarındaki Paylar”
- TFRS Yorum 17 – “Gayrinakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması”
- TFRS Yorum 9 – TMS 39 – “Saklı Türev Ürünleri”

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vii. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları (devam):

Şirket yöneticileri, yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını düşünmektedir.

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri:

(a) Finansal Araçlar :

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır :

i. Nakit ve nakit benzerleri

Kasa, bankalar, alınan çekler ve menkul kıymetler, nakit ve nakit benzerlerini oluşturmaktadır.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değeriyle, dövizli bakiyelerse raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru ile değerlendirilerek kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi raporlama tarihini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama tarihinde yürürlükte olan Hazine tarafından belirtilen iç borçlanma senetlerinin ilgili vadeye isabet eden oranı üzerinden reeskonta tabi tutulmuştur. Yabancı para cinsinden çekler Libor, Euribor ve Tibor oranları kullanılarak reeskont işlemine tabi tutulmuştur.

Şirket menkul kıymetlerini alım-satım amaçlı finansal varlıklar olarak sınıflandırmıştır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklar, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlamak amacıyla elde edilen veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklar, finansal durum tablosuna ilk olarak işlem maliyetleri de dahil olmak üzere maliyet değerleri ile yansıtılır ve izleyen dönemlerde rayiç değerleri üzerinden değerlendirilir. Gerçekleşen ya da gerçekleşmeyen kazanç ve zararlar gelir tablosunda yer alır.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar özel kesim menkul kıymetleri yatırım fonu katılma belgelerinden ibaret olup, ilgili yatırım fonunun raporlama tarihi için açıkladığı alış fiyatı üzerinden değerlendirilmiştir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(a) Finansal Araçlar (devam):

i. Nakit ve nakit benzerleri (devam)

Gerçeğe Uygun Değer

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların makul değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasa ve alınan çeklerin kayıtlı değerlerinin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

ii. Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, Şirket tarafından, alıcılara doğrudan mal satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Alacak senetleri, vadeli çekler ve alıcılar reeskonta tabi tutulmuştur.

Gerçeğe Uygun Değer

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iii. İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar; Şirket'i doğrudan veya dolaylı olarak kontrol eden, Şirket ile ortak kontrol altında bulunan, Şirket üzerinde önemli etkileri bulunan, tüzel veya gerçek kişiler ile, Şirket'in bağlı ortaklığı, iştiraki veya Şirket'in ortak girişimci olduğu iş ortaklığındaki diğer ortaklardır. Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personeli, yukarıda tanımlanan tarafların herhangi bir yakın aile üyesi, ve Şirket ya da Şirket ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarını temsil eden taraflar da, ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

iv. Finansal Kiralamalardan Alacaklar

Finansal kiralama konusu varlık net kira yatırım tutarına eşit bir alacak olarak finansal tablolara kaydedilir. Brüt finansal kiralama alacaklarıyla, finansal kiralama alacaklarının bugünkü değeri arasındaki fark ertelenmiş finansman geliri olarak tanımlanır. İşlem günündeki ertelenmiş finansal gelirlerin toplamı olan kira geliri, kiralamanın vadesi boyunca, finansal kiralama kapsamındaki net yatırıma sabit dönemsel getiri oranı yaratacak şekilde gelir tablosuyla ilişkilendirilir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(a) Finansal Araçlar (devam):

v. Kısa Vadeli Banka Kredileri ve Ticari Borçlar

Kısa vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama tarihi itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerlerin etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir. Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal almak suretiyle oluşan finansal borçlar olup iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Gerçeğe Uygun Değer

Kısa vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama tarihleri itibarıyla tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır. Benzer şekilde, ticari borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

(b) Stoklar:

Stokların değerlendirilmesinde elde etme maliyeti ve net gerçekleşebilir değerin düşük olanı esas alınmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutardır.

Maliyet, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, mamul, emtia ve diğer stoklar için hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi kullanılarak belirlenmektedir.

(c) Finansal Yatırımlar :

Şirket, finansal yatırımlarını satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırmıştır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar, işletme kaynaklı krediler ve alacaklar, vadeye kadar elde tutulacak ve alım-satım amaçlı finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar, kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç (gerçeğe uygun) değerle değerlendirilmiştir.

Şirket'in doğrudan ve dolaylı olarak toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen, teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Türk Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilmiş olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Bunun yanı sıra, aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve rayiç (gerçeğe uygun) değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen satılmaya hazır finansal varlıklar, rayiç (gerçeğe uygun) değerleriyle finansal tablolara yansıtılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(c) Finansal Yatırımlar (devam) :

Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar öz sermaye değişim tablosunda finansal varlıklar değer artış fonu hesabı içerisinde yer almıştır. Gerçeğe uygun değerde meydana gelen azalmalar doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilen satılmaya hazır finansal yatırımın değerinin düştüğüne ilişkin tarafsız göstergelerin bulunması durumunda, doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilmiş bulunan toplam zarar, ilgili finansal yatırım bilanço dışı bırakılmamış dahi olsa özkaynaktan çıkarılarak gelir tablosuna aktarılır.

(d) Maddi Duran Varlıklar :

Maddi duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş amortismanların ve eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama tarihindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi duran varlıklar için amortisman, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar için nominal değerleri üzerinden varlıkların tahmini faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Varlıkların tahmini faydalı ömürlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Binalar	16-50 yıl
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5-25 yıl
Taşıt araç ve gereçleri	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5-16 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	4-5 yıl

(e) Maddi Olmayan Duran Varlıklar :

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama tarihindeki alım gücüne getirilmesinde aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi olmayan duran varlıklar, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar için nominal değerleri üzerinden, aşağıda belirtilen sürelerde faydalı ömürlerine göre itfa edilmişlerdir:

Haklar	3-5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(f) Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar :

Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerlerinin, kullanılmak suretiyle değil, satış işlemi sonucu geri kazanıldığı durumlarda satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar olarak sınıflandırılır ve amortisman ayrılması durdurulur. Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar kayıtlı değerleri ile gerçeğe uygun değerlerinden satış giderlerinin çıkarılması sonucu oluşan değerden düşük olanı ile değerlenir.

Şirket tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı duran varlıkları satmak amacıyla elinde tutmaktadır.

(g) Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar :

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve yükümlülükler raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir. Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla değerlemede kullandığı, T.C. Merkez Bankası döviz kurları aşağıdaki gibidir :

	Döviz Kuru	
	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
ABD Doları – USD	1,4820	1,5123
EURO – EUR	2,1603	2,1408
İsviçre Frangı – CHF	1,4272	1,4300
İngiliz Sterlini - GBP	2,3549	2,1924
Japon Yeni - JPY	0,01647	0,01673
İsveç Kronu - SEK	0,20982	0,19452
Suudi Arabistan Riyali - SAR	0,39635	0,40416

(h) Varlıkların Değer Düşüklüğü :

Varlıkların kayıtlı değerlerinin, geri kazanılabilir değerlerinden fazla olduğu durumlarda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, net satış fiyatları ile kullanım değerlerinden yüksek olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, bu varlıkların sürekli kullanımından ve satışlarından elde edilecek net nakit girişlerinin, uygun bir iskonto oranı ile iskonto edilmiş net bugünkü değerlerini ifade eder.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(i) Borçlanma Maliyetleri :

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir.

(j) Ertelenmiş Vergiler :

Ertelenmiş vergiler, yükümlülük metodu kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin TMS/TFRS ile vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi alacakları, Şirket'in, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

(k) Vergiler :

Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Yatırım indirimi istisnası uygulanması halinde diğer Kurumlar Vergisi'nden istisna kazançlarda olduğu gibi bu karlar dağıtılmadıkça stopaj hesaplanmaz. Bununla birlikte yararlanılan yatırım indirimi, GVK'nun 4842 sayılı Kanunla kaldırılan Ek 1 ile Ek 6'ncı maddelerine dayanıyorsa aynı Kanun'un Geçici 61 ve 69'uncu maddeleri uyarınca, yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden dağıtılsın, dağıtılmasın %19,8 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanır. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Bununla birlikte kar dağıtımının 1998 ve öncesi karlar ile 1999, 2000, 2001 ve 2002 yıllarına ait istisna kaynaklı karlardan ve yukarıda belirtilen %19,8 stopaj yapılmış yatırım indirimlerine tekabül eden karlardan yapılması durumunda gelir vergisi stopajı doğmamaktadır. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmamaktadır. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj yapılmamaktadır.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında geçici vergi ödenmektedir.

Gelir Vergisi Kanunu'nun geçici 69'uncu maddesine istinaden yatırım indiriminden yararlananlar için kurumlar vergisi ve kurum geçici vergi oranı %30 olarak uygulanır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(k) Vergiler (devam) :

Vergi Usul Kanununun 5024 sayılı Kanunla değiştirilen mükerrer 298 inci maddesi uyarınca, 2004 yılında başlanan enflasyon düzeltmesi uygulaması, TEFE deki artışın, Mart 2005 itibariyle son 36 ayda % 100 den ve son 12 ayda % 10 dan düşük olması nedeniyle sona ermiştir. Haziran, Eylül ve Aralık 2005 dönemlerinde de % 100 ve % 10 şartları birlikte gerçekleşmediği için enflasyon düzeltme uygulaması başlamamıştır. Bu nedenle, 2005 yılına ilişkin olarak enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır. 2009 ve 2008 dönemlerinde de ÜFE de %100 ve % 10 şartları birlikte gerçekleşmediği için enflasyon düzeltmesi uygulaması yapılmamıştır.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar (matrah) ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar matrahlarından mahsup mümkün değildir.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

(l) Çalışanlara Sağlanan Faydalar :

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın Şirket ile ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle her hizmet yılı için 2.365,16 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2008 – 2.173,19 TL).

Şirket, ilişikteki finansal tablolarında kıdem tazminatı yükümlülüğünü TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"da belirtilen finansal tablolara alma ve değerlendirme esaslarına göre hesaplamıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin, özellikleri açısından, bu standartta tanımlanan 'Çalışma Dönemi Sonrasına İlişkin Belirli Fayda Planları'yla özdeş olması nedeniyle, bahse konu yükümlülükler, aşağıda açıklanan 'Öngörülen Birim Kredi Yöntemi' ve bazı varsayımlar kullanılarak hesaplanmış ve finansal tablolara alınmıştır.

- Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.
- Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından küçük olanı alınarak 30 Eylül 2009 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer; 2009 yılında Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen % 12'nin (31 Aralık 2008 - %12), öngörülen yıllık enflasyon oranı % 5,4'e (31 Aralık 2008 - %5,4) oranlanması suretiyle hesaplanan yıllık % 6,26 (31 Aralık 2008 - %6,26) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(m) Hasılat :

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Satış hasılatı, alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir.

Mal satışına ilişkin hasılat, malların sahipliğinden doğan risk ve getirilerin önemli ölçüde alıcıya devredilmiş olması, mallar üzerinde sahiplikten kaynaklanan yönetsel veya fiili kontrolün olmaması, hasılat tutarının güvenilir şekilde ölçülebilmesi, hasılatın doğacak ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve hasılatla ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek maliyetin güvenilir biçimde ölçülebiliyor olması durumunda gelir olarak kaydedilmektedir.

Verilen hizmetle ilgili maliyetin oluşmuş olması veya güvenilir şekilde tahmin edilebiliyor olması, hizmet karşılığının güvenilir şekilde ölçülebiliyor olması ve ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması halinde hizmet satışı gelir olarak kaydedilmektedir. Bir hizmet faaliyetinin birden çok muhasebe dönemini etkilemesi durumunda, yukarıdaki kriterlere ek olarak hizmet ifası için oluşan maliyet ve oluşacak toplam maliyetin güvenilir şekilde ölçülebilmesi ve tamamlanma oranının güvenilir şekilde ölçülebiliyor olması halinde hizmet geliri "tamamlanma yüzdesi metodu"na göre muhasebeleştirilmektedir.

Vadeli satış ve alımlar üzerinde bulunan vade farkı gelir ve giderleri, vadeleri süresince etkin faiz oranı yöntemi ile hesaplanmakta ve tahakkuk esasına göre diğer faaliyetlerden gelir ve giderler kalemi altında gösterilmektedir.

(n) Hisse Başına Kazanç :

Hisse başına kazanç, dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

(o) Muhasebe Tahminleri :

Finansal tabloların TMS/TFRS'ye göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

(p) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar:

Şirket raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltmekte, raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

viii. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam):

(r) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

(s) Devlet Teşvik ve Yardımları :

Şirket'in yararlandığı devlet teşvikleri, gelirler ile ilgili devlet teşvikleri olup gelir tablosunda gösterilir.

3. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Kasa (Dipnot 26 (i))	19.477	12.663
Banka (Dipnot 26 (i))	35.766.647	29.172.933
- vadesiz TL mevduat	515.376	473.598
- vadesiz döviz mevduat	209.638	283.838
- vadeli TL mevduat	21.563.925	10.293.580
- vadeli döviz mevduat	13.477.708	18.121.917
Alınan Çekler (Dipnot 26 (i))	2.738.674	1.403.504
Diğer Hazır Değerler (Dipnot 26 (i))	233.514	167.067
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar (Dipnot 26 (i))		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B Tipi Likit Yatırım Fonu (Dipnot 26 (iii))	<u>1.257.848</u>	<u>1.529.039</u>
	<u>40.016.160</u>	<u>32.285.206</u>

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeli hesaplar için uygulanan faiz oranları Euro cinsinden mevduatlar için %1 – %2,50 (31 Aralık 2008 - %3,50 – %7,00); ABD Doları cinsinden mevduatlar için %1 - %2,50 (31 Aralık 2008 - %2,90 - %6,00), TL mevduatlar için %7,25 - %10 (31 Aralık 2008 - %15,00 - %23,00) arasında değişmektedir. 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için vade tarihleri Euro cinsinden mevduatlar için 05.10.2009-22.10.2009; ABD Doları için 05.10.2009-27.10.2009; TL için 01.10.2009- 06.10.2009 arasında değişmektedir. 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için vade tarihleri Euro cinsinden mevduatlar için 07.01.2009-09.01.2009; ABD Doları için 05.01.2009-20.01.2009 arasında değişmekte olup, TL mevduatlar için 02.01.2009'dur. Kasa, alınan çekler, diğer hazır değerler ve alım satım amaçlı finansal varlıklar toplamı Dipnot 26(i)'de yer alan Kredi Risk Tablosunda "Diğer" olarak belirtilmiştir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Finansal Yatırımlar

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırım bulunmayıp, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	<u>İştirak Oranı</u>	<u>İştirak Tutarı</u>	<u>İştirak Oranı</u>	<u>İştirak Tutarı</u>
Bağlı Ortaklıklar;				
Alarko S.A.	% 98,00	116.066	% 98,00	116.066
Almüt Alarko Sınai Gereçleri İmalat ve Mümessilik A.Ş.	% 10,00	12.160	% 10,00	12.160
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	% 0,24	362.774	% 0,24	108.859
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	% 0,06	4.819.854	% 0,07	4.819.854
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	% 0,18	340.503	% 0,18	340.503
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	% 0,06	4.058	% 0,06	4.058
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	% 0,02	24.474	% 0,02	24.147
Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş.	% 1,00	8.870	% 1,00	8.870
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	% 0,00007	26	% 0,00007	26
		<u>5.688.785</u>		<u>5.434.543</u>
Diğer Finansal Duran Varlıklar		<u>21.395</u>		<u>21.395</u>
		<u>21.395</u>		<u>21.395</u>
Genel toplam		<u>5.710.180</u>		<u>5.455.938</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

5. Finansal Borçlar

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Eylül 2009						
Banka/Kurum	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Döviz Cinsi	Döviz Bakiye	Kur	TL Bakiye
İS BANKASI	01.10.2009	%0	TL	201.366	1	201.366
Toplam (Dipnot 26 (ii))						<u>201.366</u>

31 Aralık 2008 tarihi itibariyle finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Aralık 2008						
Banka/Kurum	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Döviz Cinsi	Döviz Bakiye	Kur	TL Bakiye
YAPI KREDİ	09.07.2009	%4,75	USD	2.839.989	1,5123	4.294.915
İS BANKASI	17.07.2009	%4,80	USD	3.663.774	1,5123	5.540.725
YAPI KREDİ		%0	TL	15.445	1	15.445
Toplam (Dipnot 26 (ii))						<u>9.851.085</u>

6. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	36.676.490	32.184.761
Alacak senetleri ve vadeli çekler	64.171.737	74.187.595
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 25)	3.592.672	3.359.340
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(318.421)	(1.275.869)
Vadeli çekler	(413.075)	(1.331.942)
Alıcılar	(312.414)	(597.270)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı(-)	(5.731.699)	(5.385.894)
Finansal kiralama alacakları, net	<u>82.621</u>	<u>25.127</u>
	<u>97.747.911</u>	<u>101.165.848</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

6. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	227.350	125.613
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(17.440)	(21.692)
Finansal kiralama alacakları, net	<u>83.993</u>	<u>147.601</u>
	<u>293.903</u>	<u>251.522</u>

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Açılış bakiyesi	5.385.894	4.577.183
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 17)	899.830	1.372.951
Aciz vesikası alınanlar	-	(285.377)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 19)	(554.025)	(278.863)
Kapanış bakiyesi (Dipnot 26 (i))	<u>5.731.699</u>	<u>5.385.894</u>

Finansal kiralama alacakları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Brüt finansal kiralama alacakları	239.821	250.723
Kazanılmamış faiz geliri	(73.207)	(77.995)
Toplam	<u>166.614</u>	<u>172.728</u>

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Alacakları	82.621	25.127
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Alacakları	<u>83.993</u>	<u>147.601</u>
Toplam	<u>166.614</u>	<u>172.728</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

6. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla finansal kiralama alacaklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>Finansal Kiralama Alacakları</u>	
	<u>Brüt</u>	<u>Net</u>
30 Eylül 2010	130.811	82.621
30 Eylül 2011	<u>109.010</u>	<u>83.993</u>
Toplam	<u>239.821</u>	<u>166.614</u>

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Satıcılar	10.772.536	17.364.191
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	3.958.198	3.301.963
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	(<u>26.873</u>)	(<u>56.800</u>)
Toplam (Dipnot 26 (ii))	<u>14.703.861</u>	<u>20.609.354</u>

7. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Kısa vadeli diğer alacaklar;		
Verilen depozito ve teminatlar	16.965	13.009
Diğer çeşitli alacaklar	603.401	558.589
Diğer şüpheli alacaklar karşılığı (-) (Dipnot 26 (i))	(<u>14.491</u>)	(<u>14.491</u>)
Toplam (Dipnot 26 (i))	<u>605.875</u>	<u>557.107</u>

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Uzun vadeli diğer alacaklar;		
Verilen depozito ve teminatlar (Dipnot 26 (i))	<u>69.678</u>	<u>69.678</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

7. Diğer Alacaklar ve Borçlar (devam)

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Kısa vadeli diğer borçlar;		
Ortaklara borçlar *	1.894	1.654
Alınan depozito ve teminatlar	-	898
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	503.378	601.465
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	470.169	567.506
Diğer çeşitli borçlar	<u>80.488</u>	<u>531.834</u>
Toplam (Dipnot 26 (ii))	<u>1.055.929</u>	<u>1.703.357</u>

* Ödenecek temettülerden oluşmaktadır.

8. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
İlk madde ve malzeme	10.246.980	15.443.380
Yarı mamuller	1.941.324	4.162.186
Mamuller	13.146.131	15.204.739
Emtia	24.874.902	24.789.709
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)(Dipnot 23)	<u>(3.870.111)</u>	<u>(2.706.619)</u>
	<u>46.339.226</u>	<u>56.893.395</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Açılış bakiyesi	2.706.619	2.150.389
Cari dönem gideri (Dipnot 17)	<u>1.163.492</u>	<u>556.230</u>
Kapanış bakiyesi	<u>3.870.111</u>	<u>2.706.619</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

9. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2008</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Transferler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31 Aralık 2008</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Transferler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>30 Eylül 2009</u>
<u>Maliyet değeri</u>									
Arazi ve Arsalar	6.466.965	-	-	-	6.466.965	-	-	-	6.466.965
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	3.271.664	89.298	-	-	3.360.962	-	-	-	3.360.962
Binalar	41.482.979	28.181	77.608	-	41.588.768	24.733	-	(2.134.013)	39.479.488
Tesis, Makina ve Cihazlar	48.960.892	134.221	1.075.072	(54.734)	50.115.451	8.350	-	-	50.123.801
Taşıtlar	1.361.837	-	-	(51.240)	1.310.597	-	-	-	1.310.597
Döşeme ve Demirbaşlar	17.679.976	526.626	92.471	(1.958.390)	16.340.683	160.531	-	(1.356.696)	15.144.518
Diğer Maddi Duran Varlıklar	14.863.634	176.110	-	-	15.039.744	349.521	-	-	15.389.265
Yapılmakta Olan Yatırımlar	<u>676.908</u>	<u>705.910</u>	<u>(1.382.818)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 Toplam	 <u>134.764.855</u>	 <u>1.660.346</u>	 <u>(137.667)</u>	 <u>(2.064.364)</u>	 <u>134.223.170</u>	 <u>543.135</u>	 <u>-</u>	 <u>(3.490.709)</u>	 <u>131.275.596</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

9. Maddi Duran Varlıklar (devam)

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) (devam):

	<u>1 Ocak 2008</u>	<u>Dönem Amortisman Gideri</u>	<u>Çıkışların Amortismanı</u>	<u>31 Aralık 2008</u>	<u>Dönem Amortisman Gideri</u>	<u>Çıkışların Amortismanı</u>	<u>30 Eylül 2009</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>							
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	1.403.417	185.364	-	1.588.781	138.360	-	1.727.141
Binalar	16.954.029	1.306.394	-	18.260.423	891.381	(1.658.575)	17.493.229
Tesis, Makina ve Cihazlar	36.930.503	1.335.094	(51.937)	38.213.660	1.033.651	-	39.247.311
Taşıtlar	1.242.545	43.149	(49.913)	1.235.781	31.036	-	1.266.817
Döşeme ve Demirbaşlar	14.463.623	916.259	(1.951.397)	13.428.485	660.969	(1.341.407)	12.748.047
Diğer Maddi DuranVarlıklar	<u>12.937.253</u>	<u>670.409</u>	<u>-</u>	<u>13.607.662</u>	<u>476.478</u>	<u>-</u>	<u>14.084.140</u>
Toplam Birikmiş Amortisman	<u>83.931.370</u>	<u>4.456.669</u>	<u>(2.053.247)</u>	<u>86.334.792</u>	<u>3.231.875</u>	<u>(2.999.982)</u>	<u>86.566.685</u>
Maddi DuranVarlıklar, net	<u>50.833.485</u>			<u>47.888.378</u>			<u>44.708.911</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

<u>Maliyetler</u>	<u>Haklar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2008 tarihi itibarıyla	1.937.243	2.229.676	4.166.919
İlaveler	95.405	281.872	377.277
Transfer	137.667	-	137.667
Çıkış	-	(2.300)	(2.300)
31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla	<u>2.170.315</u>	<u>2.509.248</u>	<u>4.679.563</u>
İlaveler	226.683	142.434	369.117
Transfer	-	-	-
Çıkış	-	(11.350)	(11.350)
30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla	<u>2.396.998</u>	<u>2.640.332</u>	<u>5.037.330</u>

Birikmiş İtfa Payları

1 Ocak 2008 tarihi itibarıyla	1.594.024	1.663.095	3.257.119
Cari yıl ayrılan	182.962	220.014	402.976
Çıkış	-	(498)	(498)
31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla	<u>1.776.986</u>	<u>1.882.611</u>	<u>3.659.597</u>
Cari yıl ayrılan (Dipnot 18)	197.025	161.285	358.310
Çıkış	-	(568)	(568)
30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla	<u>1.974.011</u>	<u>2.043.328</u>	<u>4.017.339</u>

Net Defter Değeri

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla	393.329	626.637	1.019.966
30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla	422.987	597.004	1.019.991

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

11. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla devlet teşvik ve yardımı bulunmamaktadır.
(Araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" 30 Eylül 2008 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde 363.741 TL teşvik elde edilmiştir).

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Dava karşılık gideri	156.724	309.339
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	3.654.507	3.382.646
Ödenecek gider karşılığı	158.233	-
Ödenecek yakıt gideri	5.802	4.098
Ödenecek haberleşme gideri	120	96
Ödenecek elektrik gideri	1.428	12.073
Ödenecek su gideri	166	178
Risturn karşılığı	585.063	-
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	<u>225.273</u>	<u>225.273</u>
	<u>4.787.316</u>	<u>3.933.703</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Cari dönem gelir vergisi karşılığı (Dipnot 23)	2.033.508	5.829.815
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(<u>1.343.608</u>)	(<u>3.617.332</u>)
	<u>689.900</u>	<u>2.212.483</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 8.085.379 TL'dir (31 Aralık 2008 – 10.602.025 TL).
- 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 12.128.614 TL'dir (31 Aralık 2008 – 14.418.219 TL).
- 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 70.992.495 TL'dir (31 Aralık 2008 – 62.708.998 TL).
- 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 5.496.030 TL'dir (31 Aralık 2008 – 5.400.385 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Yükümlülükler

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler kıdem tazminatı karşılığından oluşmuş olup aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Açılış bakiyesi	7.320.083	7.146.686
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 17)	1.557.909	1.703.394
Konusu kalmayan karşılıklar	(806.605)	(1.529.997)
Kapanış bakiyesi	<u>8.071.387</u>	<u>7.320.083</u>

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Gelecek aylara ait giderler	1.113.716	544.984
Peşin ödenen vergi ve fonlar	97.341	91.713
Diğer KDV	2.048.987	1.940.104
Devreden KDV	696.639	848.880
Diğer özel tüketim vergisi	140.785	132.609
Verilen sipariş avansları	7.816.484	10.688.824
İş avansları	15.944	307.173
Diğer dönen varlıklar	<u>9.195</u>	<u>-</u>
	<u>11.939.091</u>	<u>14.554.287</u>

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Verilen avanslar	50.689	22.562
Gelecek yıllara ait giderler	1.886	21.398
Diğer duran varlıklar	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>52.582</u>	<u>43.967</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Alınan sipariş avansları	14.622.089	10.889.862
Gider tahakkukları	180.778	216.518
Gelecek aylara ait gelirler	528.564	293.366
Diğer KDV	2.049.490	1.943.506
Özel tüketim vergisi	<u>140.785</u>	<u>132.609</u>
	<u>17.521.706</u>	<u>13.475.861</u>

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 127.796 TL tutarındaki diğer uzun vadeli yükümlülükler gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2008– 260.508 TL).

15. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer *	<u>% 15,94</u>	<u>1.721.740</u>
	<u>%100,00</u>	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		<u>25.665.050</u>
Toplam sermaye		<u>36.465.050</u>

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

15. Özkaynaklar (devam)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu (TTK)'na göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır :

- a) I. Tertip Yedek : Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşınca kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- b) II. Tertip Yedek : Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Yasal yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)

Geçmiş yıl kar/ (zararları) aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
2007 yılı karının transferi	-	19.083.147
2008 yılı karının transferi	22.836.450	-
Yasal yedeklere transfer	(410.400)	(432.000)
Ödenen temettü	(4.644.000)	(4.860.000)
Olağanüstü yedekler	46.121.009	32.329.862
Enflasyon düzeltme farkları	<u>94.620.700</u>	<u>94.620.700</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	<u>158.523.759</u>	<u>140.741.709</u>

Geçmiş yıl kar/ (zararlarının) dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Olağanüstü yedekler	63.903.059	46.121.009
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>94.620.700</u>	<u>94.620.700</u>
	<u>158.523.759</u>	<u>140.741.709</u>

Enflasyon düzeltme farkları bedelsiz sermaye artırım ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

15. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Kar / Zararları (devam)

Emisyon primi, yasal ve olağanüstü yedeklerin endekslenmesi sonucu oluşan öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2009		
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.028.400	14.269.826	10.241.426
Olağanüstü yedekler	63.903.059	148.262.590	84.359.531
Finansal yatırımlar değer artış fonu	212.262	212.262	-
			<u>94.620.700</u>

	31 Aralık 2008		
	Tarihi Değeri	Endekslenmiş Değeri	Enflasyon Düzeltilmesi Farkları
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	3.618.000	13.859.426	10.241.426
Olağanüstü yedekler	46.121.009	130.480.540	84.359.531
Finansal yatırımlar değer artış fonu	-	-	-
			<u>94.620.700</u>

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri net aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008
Yurtiçi satışlar	138.629.185	50.071.285	165.286.870	59.629.810
Yurtdışı satışlar (Dipnot 26 (iv))	32.322.467	8.957.628	38.666.786	11.365.358
Diğer satışlar	339.510	118.675	460.068	162.957
Vade farkı gelirleri	1.473.806	444.795	1.104.560	343.146
Satıştan iadeler	(675.103)	(370.693)	(1.123.779)	(631.038)
Satış iskontoları	(5.315.105)	(1.789.124)	(7.195.171)	(2.462.091)
	<u>166.774.760</u>	<u>57.432.566</u>	<u>197.199.334</u>	<u>68.408.142</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

16. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devam)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Satılan mamuller maliyeti	46.437.700	15.457.205	61.924.109	19.956.123
Satılan ticari mallar maliyeti	68.027.501	24.925.520	76.736.408	27.106.564
Satılan hizmet maliyeti	9.430.844	4.029.875	7.426.892	3.305.647
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>403.020</u>	<u>97.126</u>	<u>620.028</u>	<u>179.573</u>
	<u>124.299.065</u>	<u>44.509.726</u>	<u>146.707.437</u>	<u>50.547.907</u>

17. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.899.242	612.011	1.696.107	557.773
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	25.029.303	8.169.843	27.030.825	9.364.953
Genel yönetim giderleri	<u>10.478.514</u>	<u>3.054.219</u>	<u>10.903.626</u>	<u>4.100.454</u>
	<u>37.407.059</u>	<u>11.836.073</u>	<u>39.630.558</u>	<u>14.023.180</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

17. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri (devam)

Araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Personel giderleri (Dipnot 18)	1.192.287	382.136	1.197.229	423.322
Dışarıdan sağlanan hizmet ve faydalar	501.930	151.296	428.788	111.566
Vergi, resim ve harçlar	16.283	16.095	508	90
Amortismanlar ve tükenme payları (Dipnot 18)	<u>188.742</u>	<u>62.484</u>	<u>69.582</u>	<u>22.795</u>
	<u>1.899.242</u>	<u>612.011</u>	<u>1.696.107</u>	<u>557.773</u>

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Personel giderleri (Dipnot 18)	7.082.600	2.322.877	7.402.500	2.479.802
Dışarıdan sağlanan hizmet ve faydalar	6.646.647	2.366.969	7.284.945	2.621.169
Sergi, reklam, tanıtım ve ilan giderleri	4.186.450	1.104.688	5.491.806	1.810.780
Vergi, resim ve harçlar	166.738	47.247	221.511	44.689
Amortismanlar ve tükenme payları (Dipnot 18)	<u>283.333</u>	<u>92.941</u>	<u>304.019</u>	<u>100.413</u>
Çeşitli giderler	<u>6.663.535</u>	<u>2.235.121</u>	<u>6.326.044</u>	<u>2.308.100</u>
	<u>25.029.303</u>	<u>8.169.843</u>	<u>27.030.825</u>	<u>9.364.953</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

17. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri (devam)

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Personel giderleri	2.268.898	742.017	2.555.650	968.289
Kıdem tazminatı (Dipnot 13,18)	1.557.909	679.516	1.460.216	505.623
Amortismanlar ve tükenme payları (Dipnot 18)	413.883	136.897	424.921	140.388
Dışarıdan sağlanan hizmet ve faydalar	821.136	335.034	706.902	245.775
Haberleşme giderleri	65.890	18.462	83.242	20.375
Vergi, resim ve harçlar	33.922	6.757	63.097	16.472
Şüpheli ticari alacak karşılığı gideri (Dipnot 6)	899.830	381.594	925.171	635.750
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (Dipnot 8)	1.163.492	(107.360)	406.378	156.864
İşletmeye alma ve garanti karşılık giderleri	271.861	83.480	715.360	176.754
Dava karşılık gideri	7.812	(12.600)	176.912	176.912
Çeşitli giderler	<u>2.973.881</u>	<u>790.422</u>	<u>3.385.777</u>	<u>1.057.252</u>
	<u>10.478.514</u>	<u>3.054.219</u>	<u>10.903.626</u>	<u>4.100.454</u>

18. Niteliklerine Göre Giderler

Amortisman ve itfa giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Genel üretim giderleri	2.699.543	878.231	2.849.520	949.691
Hizmet üretim maliyetleri	4.684	1.563	2.991	1.217
Araştırma geliştirme giderleri (Dipnot 17)	188.742	62.484	69.582	22.795
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Dipnot 17)	283.333	92.941	304.019	100.413
Genel yönetim giderleri (Dipnot 17)	<u>413.883</u>	<u>136.897</u>	<u>424.921</u>	<u>140.388</u>
	<u>3.590.185</u>	<u>1.172.116</u>	<u>3.651.033</u>	<u>1.214.504</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

18. Niteliklerine Göre Giderler (devam)

Amortisman ve itfa giderleri aşağıdaki gibidir (TL) (devam) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot 9)	3.231.875	1.047.270	3.348.861	1.115.634
Maddi olmayan duran varlık amortismanı (Dipnot 10)	<u>358.310</u>	<u>124.846</u>	<u>302.172</u>	<u>98.870</u>
	<u>3.590.185</u>	<u>1.172.116</u>	<u>3.651.033</u>	<u>1.214.504</u>

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Genel yönetim giderleri	3.826.807	1.421.533	4.015.866	1.414.065
Araştırma geliştirme giderleri (Dipnot 17)	1.192.287	382.136	1.197.229	423.322
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (Dipnot 17)	7.082.600	2.322.877	7.402.500	2.479.802
Direkt işçilik giderleri	4.255.829	1.211.295	5.183.416	1.591.909
Genel üretim giderleri	<u>5.042.206</u>	<u>1.656.631</u>	<u>5.726.345</u>	<u>1.851.742</u>
	<u>21.399.729</u>	<u>6.994.472</u>	<u>23.525.356</u>	<u>7.760.840</u>

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Personel ücretleri	16.261.625	5.327.689	17.631.948	5.972.246
Personel taşıma gideri	1.277.162	367.082	1.657.937	558.829
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 17)	1.557.909	679.516	1.460.216	505.623
Ödenen kıdem tazminatları	754.171	123.350	1.143.836	189.534
Personel yemek gideri	758.463	219.878	873.500	270.883
Aynı ve nakdi yardımlar	526.440	205.627	524.714	205.826
Personel sağlık gideri	93.084	28.715	93.542	28.184
Diğer personel giderleri	<u>170.875</u>	<u>42.615</u>	<u>139.663</u>	<u>29.715</u>
	<u>21.399.729</u>	<u>6.994.472</u>	<u>23.525.356</u>	<u>7.760.840</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

19. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Alınan tazminatlar	34.320	7.413	41.478	2.254
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 6)	554.025	131.434	203.809	18.090
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	806.605	191.525	1.296.267	210.307
Ar-ge teşvik gelirleri	-	-	363.741	315.628
Diğer gelirler ve karlar	312.647	102.393	256.293	79.616
Finansal yatırım değer düşüklüğü karşılık iptali	<u>29.098</u>	<u>-</u>	<u>29.911</u>	<u>1.493</u>
	<u>1.736.695</u>	<u>432.765</u>	<u>2.191.499</u>	<u>627.388</u>

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Ticari masraflar	316.183	85.101	263.033	87.139
Garanti kapsamındaki masraflar	2.491.200	503.645	2.063.252	524.417
Diğer giderler ve zararlar	315.661	40.405	700.219	4.618
Atıl Kapasite gideri	2.819.381	1.142.542	-	-
Sabit kıymet satış zararları	<u>477.848</u>	<u>2.410</u>	<u>2.789</u>	<u>1.763</u>
	<u>6.420.273</u>	<u>1.774.103</u>	<u>3.029.293</u>	<u>617.937</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

20. Finansal Gelirler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008
Reeskont faiz gelirleri	3.295.724	(28.587)	2.771.023	(28.558)
Vade farkı geliri	4.336.481	1.155.279	7.285.221	2.914.551
Temettü gelirleri	13.150	12.705	6.218	-
Faiz gelirleri	1.555.526	497.200	1.157.621	337.490
Menkul kıymet satış gelirleri*	79.858	12.696	1.609.989	47.456
Komisyon gelirleri	1.408	1.078	222.037	83.498
Kambiyo karları	<u>5.601.575</u>	<u>751.150</u>	<u>7.544.132</u>	<u>796.874</u>
	<u>14.883.722</u>	<u>2.401.521</u>	<u>20.596.241</u>	<u>4.151.311</u>

* 30 Eylül 2008 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde oluşan 1.609.989 TL menkul kıymet satış gelirlerinin 1.503.474 TL'lik kısmı; 17 Mart 2008 tarihinde Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait Alamsaş Alarko Ağır Makina Sanayii A.Ş.'nin 3.146.526 TL değerli hissesinin, toplam 4.650.000 TL bedelle Alarko Holding A.Ş.'ye satılmasından elde edilen menkul kıymet satış geliridir.

21. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008
Reeskont faiz giderleri	1.142.801	(442.358)	2.703.443	90.224
Vade farkı gideri	278.186	84.515	552.218	197.447
Kısa vadeli borçlanma giderleri	1.089.821	133.503	3.246.411	86.117
Komisyon giderleri	89.559	(4.731)	183.033	100.065
Kambiyo zararları	<u>5.677.778</u>	<u>1.134.015</u>	<u>5.742.403</u>	<u>2.534.065</u>
	<u>8.278.145</u>	<u>904.944</u>	<u>12.427.508</u>	<u>3.007.918</u>

22. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi ;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Cari dönem				
vergi (Dipnot 12)	(2.033.508)	(566.713)	(3.993.285)	(1.293.277)
Ertelenmiş vergi				
geliri	<u>838.633</u>	<u>342.176</u>	<u>651.619</u>	<u>235.582</u>
Toplam vergi				
geliri / (gideri)	<u>(1.194.875)</u>	<u>(224.537)</u>	<u>(3.341.666)</u>	<u>(1.057.695)</u>

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2009 ve 2008 yılları için %20’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Cari dönem vergi gideri hesaplaması aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>30 Eylül 2008</u>
Vergi öncesi kar	6.990.635	18.192.278
Gelir vergisi oranı	% 20	% 20
Vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi gideri	(1.398.127)	(3.638.456)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(232.057)	(423.120)
Diğer indirimler ve istisnalar	<u>435.309</u>	<u>719.910</u>
Cari dönem vergi gideri	<u>1.194.875</u>	<u>3.341.666</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri ;

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

	Toplam Geçici Gelir / (Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Alacağı / (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ertelenmiş Vergi Tablosu				
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı (Dipnot 8)	3.870.111	2.706.619	774.022	541.324
Atıl kapasite kaydı	1.594.706	-	318.941	-
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	772.994	575.220	154.599	115.044
Garanti Gider Karşılığı	3.654.507	3.382.646	730.901	676.529
Dava gider karşılığı kaydı	156.724	309.339	31.345	61.868
Gider tahakkuku	250.811	41.989	50.162	8.398
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	644.892	928.605	128.978	185.721
Kıdem tazminatı kaydı	<u>8.071.387</u>	<u>7.320.083</u>	<u>1.614.277</u>	<u>1.464.016</u>
Ertelenen Vergi Varlıkları	<u>19.016.132</u>	<u>15.264.501</u>	<u>3.803.226</u>	<u>3.052.900</u>
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	25.786	32.550	5.157	6.510
Alicılar reeskontu düzeltme kaydı	614.057	604.370	122.812	120.874
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	27.573	58.791	5.515	11.758
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı	-	4.063	-	813
Peşin ödenen gider	633.017	-	126.604	-
Parasal olmayan hesapların değerlendirme farkı kaydı	66.696	66.696	13.339	13.339
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	<u>239.075</u>	<u>1.281.276</u>	<u>47.815</u>	<u>256.255</u>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	<u>1.606.204</u>	<u>2.047.746</u>	<u>321.242</u>	<u>409.549</u>
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)	<u>17.409.928</u>	<u>13.216.755</u>	<u>3.481.984</u>	<u>2.643.351</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam) ;

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri) (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>30 Eylül 2008</u>
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	3.481.984	2.405.299
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığının / (yükümlülüğünün) iptali	(2.643.351)	(1.753.680)
Ertelenmiş vergi geliri	<u>838.633</u>	<u>651.619</u>

24. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Dönem karı	5.795.760	1.017.469	14.850.612	3.932.204
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç*	0,537	0,094	1,375	0,364

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	24.408	33.081
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	4.003	4.803
Almüt Alarko Sınai Gereçleri İmalat ve Mümessillik A.Ş.	136.375	75.321
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	3.544	4.395
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	109	715
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic.A.Ş.	-	450
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	-	1.018
Alamsaş Alarko Ağır Makina Sanayi A.Ş.	-	358
Alarko Holding A.Ş.	93	-
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	617	-
Airconditioning & Heating FZE UAE	1.048.915	-
Carrier Hellas Conditioning	1.086.815	1.788.331
Carrier SPA	124.037	70.862
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	131.330	67.223
Carrier SA Montluel	39.106	3.778
Carrier Asia Ltd	12.775	293
Carrier Africa FZE	-	118.831
Carrier Polska	-	32.990
Carrier Middle East Ltd.	-	83.590
Carrier Espena	882.438	969.325
Carrier Slovakia	-	807
Carrier AB	22.407	268
Carrier Belgium	-	1.201
Carrier GmbH	29.151	1.507
Carrier Airconditioning Refr. Shanghai	800	-
Carrier Kuwait Airconditioning	1.132	-
Toshiba Carrier UK Ltd	67.277	140.942
Totaline ECR Iberica	-	629
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	(22.660)	(41.378)
Genel Toplam (Dipnot 6)	<u>3.592.672</u>	<u>3.359.340</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Alarko Holding A.Ş.	55.340	362.611
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	278	-
Carrier Corporation *	1.054.855	1.178.370
Carrier SA	623.490	933.346
Carrier SPA	118.653	-
Toshiba Carrier Ltd.	1.728.181	586.424
Toshiba Carrier Thailand	238.454	2.440
Carrier Europe Middle East	11	56.155
Automated Logic Corporation	39.081	2.620
Carrier Nederland BV Holland Heating **	83.772	181.830
Carrier ARCD PTE Ltd.	148	151
E.R.C.D. SA	12.716	8
Profroid	-	-
U.T.Electronic Controls Inc.	2.041	-
Airconditioning & Heating FZE UAE	1.879	-
İlişkili taraflara borç reeskontu(-)	(701)	(1.992)
Genel Toplam (Dipnot 6)	<u>3.958.198</u>	<u>3.301.963</u>

* 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 1.054.855 TL'lik bakiyenin 561.121 TL'si isim hakkı karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2008 – 746.775 TL).

** 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 83.772 TL'lik bakiyenin tamamı royalti karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2008 – 181.830 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	56.067	35.933	611.853	330.098
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	20.208	12.108	12.410	4.297
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	164.002	45.073	115.365	15.860
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	3.858	1.323	4.030	1.494
Alarko Holding A.Ş.	1.611	334	17.686	12.097
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	1.202	353	2.343	218
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	3.217	1.864	10.808	1.645
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.123	1.170	239	49
Alamsaş Alarko Ağır Makina Sanayi A.Ş.	-	-	825	-
Alarko – Makyol Adi Ortaklığı	87.519	1.445	192.712	181.219
Automated Logic Corporation	-	-	7.154	-
Carrier Africa FZE	474.935	-	949.478	361.046
Airconditioning & Heating FZE UAE	2.234.052	1.074.892	-	-
Carrier Asia	395.145	-	460.126	379.280
Carrier Hellas Conditioning	3.414.145	955.542	1.988.186	89.435
Carrier SPA	204.449	123.529	655.612	84.402
Carrier GmbH	32.008	28.915	25.454	1.092
Carrier Espana S.L.	1.920.892	590.336	2.921.543	846.960
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	151.544	62.740	145.052	42.166
Carrier Polska SP.Z.O.O.	107.325	-	51.259	30.204
Carrier Belgium	20.108	-	36.245	12.831
Carrier Airconditioning UK	499.247	82.477	1.004.909	776.131
Carrier Transicold Slovakia	-	-	54.074	-
Carrier Nederland BV Holland Heating	121.968	-	2.352.675	23.697
Carrier Middle East Ltd.	8.412	-	975.838	44.102
Carrier S.A Montluel	106.077	38.845	109.575	10.873
Carrier OY	-	-	56.600	582
Carrier AB	27.619	21.595	48.012	1.161
Carrier Holland Heating UK Ltd.	-	-	4.094	-
Carrier Rental	-	-	37.987	-
Carrier Airconditioning Refr. Shanghai	1.091	787	-	-
Carrier Kuwait Airconditionong	6.408	1.123	-	-
Carrier Transicold Ltd.	7.965	-	13.403	13.403
Carrier Qatar W.L.L	-	-	587	587
Fincoil	-	-	33.104	-
Toshiba Carrier Thailand	-	-	122.440	-
Totaline ECR Iberica	6.143	-	31.792	18.894

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	221.927	49.387	171.946	74.796
Alarko Holding A.Ş.	1.197.017	415.880	840.014	291.938
Automated Logic Corp.	755.176	136.476	661.537	487.324
Carrier ARCD PTE Ltd	484.709	336.460	273.244	-
Carrier Corp.	3.609.373	930.504	2.661.386	1.298.802
Carrier Ltd. Korea	-	-	171.580	-
Carrier S.A.	9.183.171	3.356.908	11.829.904	3.194.105
Carrier SPA	1.319.104	551.922	1.848.568	304.020
E.R.C.D. SA	199.172	71.449	194.424	123.607
Fincoil	-	-	4.653	479
Carrier Holland Heating BV	1.866	1.866	165.239	67.907
Profroid	1.017.425	376.841	945.056	269.356
Midea	918.638	432.075	-	-
Carrier Gmbh	144.879	1.834	-	-
Saudi Airconditioning	-	-	1.516	-
Tadiran Ltd.	116.919	-	548.701	-
Toshiba Carrier Ltd.	14.368.264	4.652.973	9.850.247	2.606.870
Toshiba Thailand	7.264.014	426.385	9.537.923	5.139.587
Totaline E.C.R. Iberica S.A	271	-	346	-
U.T. Electronic Controls	29.224	14.425	85.065	29.780

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 944.226 TL'dir (30 Eylül 2008 – 881.632 TL).

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

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Alınan kira;				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	36.287	12.096	53.593	24.001
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	16.920	5.640	15.660	5.220
Alınan temettüler;				
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	445	-	-	-
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	12.556	12.556	-	-
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	-	-	6.218	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

25. İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflardan alınan ve bu şirketlere ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir
(TL) (devam) :

	<u>1 Ocak 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Temmuz 2009- 30 Eylül 2009</u>	<u>1 Ocak 2008- 30 Eylül 2008</u>	<u>1 Temmuz 2008- 30 Eylül 2008</u>
Ödenen kira;				
Alarko Holding A.Ş.	351.770	121.117	322.113	110.102
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	200.120	63.749	149.219	49.695
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	7.065	2.355	6.525	2.175
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	-	-
Ödenen komisyon;				
Almüt Alarko Sın.Ger.İml. ve Müm. A.Ş.	-	-	147.771	90.794

17 Mart 2008 tarihinde Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait Alamsaş Alarko Ağır Makina Sanayii A.Ş.'nin 3.146.526 TL değerli hissesi, toplam 4.650.000 TL bedelle Alarko Holding A.Ş.'ye satılmıştır.

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 3.659.208 TL (31 Aralık 2008 – 3.693.148 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 22.751.939 TL (31 Aralık 2008 – 39.461.371 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

i. Kredi riski:

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir (TL) :

30.09.2009	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer*
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)** (Dipnot 3,6,7)	7.251.880	102.534.521	-	675.553	35.766.647	-	4.249.513
-Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.302.157	-	-	-	-	574.701
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.369.754	81.782.067	-	675.553	35.766.647	-	4.249.513
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	222.918	11.462.251	-	-	-	-	-
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.705.423	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.204.824	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.350.435	-	14.491	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)(Dipnot 6,7)	-	(5.222.512)	-	(14.491)	-	-	-
-Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.127.923	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	586.087	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)(Dipnot 6)	-	(509.187)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	76.900	-	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ***	3.659.208	8.085.379	-	-	-	-	-

* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa, alınan çekler, diğer hazır değerler ve alım-satım amaçlı finansal varlıklar toplamından oluşmaktadır

** Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

*** İlgili tutarlar verilen teminat ve kefaletlerle, ithalat akreditif sözleşmeleri için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir (TL) (devam) :

31.12.2008	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer*
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)** (Dipnot 3,6,7)	7.052.488	108.803.101	-	626.785	29.172.933	-	3.112.273
-Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.191.640	-	-	-	-	252.677
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.058.457	85.551.838	-	626.785	29.172.933	-	3.112.273
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	300.883	9.936.387	-	-	-	-	-
-Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.311.742	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	2.569.805	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	7.080.483	-	14.491	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)(Dipnot 6,7)	-	(4.934.499)	-	(14.491)	-	-	-
-Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.145.984	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	875.216	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)(Dipnot 6)	-	(451.395)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	423.821	-	-	-	-	-
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ***	3.693.148	10.745.071	-	-	-	-	-

* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa, alınan çekler, diğer hazır değerler ve alım-satım amaçlı finansal varlıklar toplamından oluşmaktadır

** Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

*** İlgili tutarlar verilen teminat ve kefaletlerle, ithalat akreditif sözleşmeleri için verilen teminatlardan oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi riski (devam):

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değerinin vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

30.09.2009	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	18.750	4.162.214					
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	204.168	4.358.210					
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	2.937.000					
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	4.827					
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-					
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (toplam)	-	4.705.423					

31.12.2008	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	225.562	7.159.434					
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	75.321	2.560.442					
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	80.472					
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	136.039					
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-					
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (toplam)	-	1.311.742					

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Şirket, rapor tarihine kadar oluşan şüpheli alacaklar için karşılık ayırmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirmeme riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

Şirket, kısa vadeli finansal araçlarını, örneğin ticari alacaklarını, nakte çevirerek kendisine fon yaratmaktadır. Şirket'in, likit varlıklarının (dönen varlıklar – stoklar), kısa vadeli borçlarının üzerinde olan kısımları, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 111.547.959 TL, 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla 96.975.605 TL dir.

30 Eylül 2009

<u>Sözleşme Uyarınca</u> <u>Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme Uyarınca</u> <u>Nakit Çıkışlar Toplamı</u>	<u>3 aydan kısa</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>	<u>5 yıldan uzun</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	201.366	201.366	201.366	-	-	-
Banka kredileri (Dipnot 5)	201.366	201.366	201.366	-	-	-
 Beklenen						
<u>Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen</u> <u>Nakit Çıkışlar</u>	<u>3 aydan kısa</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>	<u>5 yıldan uzun</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	15.759.790	15.787.363	15.771.786	15.577	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 6)	14.703.861	14.731.434	14.715.857	15.577	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 7)	1.055.929	1.055.929	1.055.929	-	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski (devam)

31 Aralık 2008

<u>Sözleşme Uyarınca</u> <u>Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme Uyarınca</u> <u>Nakit Çıkışlar Toplamı</u>	<u>3 aydan kısa</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>	<u>5 yıldan uzun</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	9.851.085	9.855.148	-	9.855.148	-	-
Banka kredileri (Dipnot 5)	9.851.085	9.855.148	-	9.855.148	-	-
<u>Beklenen</u> <u>Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen</u> <u>Nakit Çıkışlar</u>	<u>3 aydan kısa</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>	<u>5 yıldan uzun</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	22.312.711	22.371.503	22.337.354	34.149	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 6)	20.609.354	20.668.146	20.633.997	34.149	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 7)	1.703.357	1.703.357	1.703.357	-	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iii. Faiz Riski

Şirket'in, finansal kredi sözleşmeleri ABD Doları ve Japon Yeni bazında olup, faiz oranı sabittir. Kredilerin anapara ve faiz ödemeleri vade sonundadır ve ortalama vadeleri 6 aydır. Piyasa faiz haddinin, ödemelerin yabancı para biriminde olması nedeniyle, vade boyunca, önemli oranlarda değişmeyeceği öngörülmekte ve bu nedenle faiz oranı riskinin ihmal edilebilir seviyede olduğu kabul edilmektedir.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2009</u>	<u>31 Aralık 2008</u>
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Vadeli mevduatlar (Dipnot 3)	35.041.633	28.415.497
Finansal yükümlülükler		
Banka kredileri (Dipnot 5)	201.366	9.851.085
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
B Tipi Likit Yatırım Fonu (Dipnot 3)	1.257.848	1.529.039

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal yükümlülük bulunmamaktadır.

iv. 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 A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.09.2009						31.12.2008					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	18.623.533	1.077.355	7.344.826	-	492.533	-	23.016.872	2.377.976	7.998.289	500.000	1.044.315	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	13.687.347	4.453.834	3.280.454	-	-	-	18.405.754	8.644.428	2.484.199	1	6.665	-
3. Dönen Varlıklar (1+2)	32.310.880	5.531.189	10.625.280	-	492.533	-	41.422.626	11.022.404	10.482.488	500.001	1.050.980	-
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Toplam Varlıklar (3+4)	32.310.880	5.531.189	10.625.280	-	492.533	-	41.422.626	11.022.404	10.482.488	500.001	1.050.980	-
6. Ticari Borçlar	5.867.655	1.707.710	1.658.424	-	5.626	-	6.261.542	2.358.692	1.224.224	-	33.604	-
7. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	9.835.639	6.503.762	-	-	-	-
8. Parasal Olan diğer Yükümlülükler	6.207.743	496.289	2.533.094	-	-	-	2.960.300	131.852	1.289.658	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	12.075.398	2.203.999	4.191.518	-	5.626	-	19.057.481	8.994.306	2.513.882	-	33.604	-
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	12.075.398	2.203.999	4.191.518	-	5.626	-	19.057.481	8.994.306	2.513.882	-	33.604	-
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11)	20.235.482	3.327.190	6.433.762	-	486.907	-	22.365.145	2.028.098	7.968.606	500.001	1.017.376	-
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	20.235.482	3.327.190	6.433.762	-	486.907	-	22.365.145	2.028.098	7.968.606	500.001	1.017.376	-
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. İhracat (Dipnot 16)	32.322.467	1.686.648	11.972.795	-	1.902.119	226.774	59.841.894	9.892.748	20.158.311	12.627.677	3.739.344	-
İhracat*							38.666.786	5.832.520	13.861.224	12.627.677	2.740.717	172.089
17. İthalat	58.130.772	12.171.516	18.359.204	195.975	73.260	192.499	92.083.928	22.609.903	30.427.397	340.002.132	164.289	492.144
İthalat*							69.013.069	18.920.028	22.748.339	332.540.832	145.702	305.607

* 30 Eylül 2008 tarihinde sona eren 9 aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

26 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski(devam)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir (TL);

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2009				
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	493.090	(493.090)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	493.090	(493.090)	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.389.886	(1.389.886)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.389.886	(1.389.886)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	114.662	(114.662)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	114.662	(114.662)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1.997.638	(1.997.638)	-	-
31.12.2008				
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	306.709	(306.709)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	306.709	(306.709)	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.705.919	(1.705.919)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.705.919	(1.705.919)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	223.886	(223.886)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	223.886	(223.886)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.236.514	(2.236.514)	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

27. Finansal Araçlar

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığını düşünmektedir. Gerçeğe uygun değer; herhangi bir finansal aracın, alım satıma istekli iki taraf arasında, muvazaadan arındırılmış olarak el değiştirdiği değer olup, öncelikle ilgili varlığın borsa değeri, borsa değerinin oluşmaması durumunda ise değerlendirme gününde bu tanıma uygun alım satım değeri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir.

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı "Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar" (a) "Finansal Araçlar" dipnotunda açıklanmaktadır.

28. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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

a) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir (TL);

30 Eylül 2009	110.396.610
31 Aralık 2008	177.958.526

b) Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda, Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır (Dipnot 12). Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup rapor tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır.

c) Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, Yukarı Dudullu Organize Sanayi Bölgesi Ümraniye-İstanbul adresinde bulunan radyatör üretim tesislerinde çalışmakta olan ve kısa çalışma ödeneğinden yararlanan 83 işçi için Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı'na yapılan kısa çalışma süresinin uzatılması ile ilgili başvurumuz Bakanlıkça uygun bulunmuştur. Buna göre adı geçen fabrikada çalışan 83 işçi için 01.11.2009-01.05.2010 tarihleri arasında kısa çalışma ödeneğinden yararlanılacaktır.

Ayrıca, Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, Gebze Organize Sanayi Bölgesi Gebze-Kocaeli adresinde bulunan üretim tesislerinde çalışmakta olan ve kısa çalışma ödeneğinden yararlanan 173 işçi için Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı'na yapılan kısa çalışma süresinin uzatılması ile ilgili başvurumuz Bakanlıkça uygun bulunmuştur. Buna göre, adı geçen fabrikada çalışan 173 işçi için 01.11.2009-30.04.2010 tarihleri arasında kısa çalışma ödeneğinden yararlanılacaktır.