

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 28

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	88.414.271	76.214.354
Ticari Alacaklar			
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,17	2.629.164	2.098.492
– Diğer Ticari Alacaklar	4	114.315.489	82.792.886
Diğer Alacaklar		40.160	36.815
Stoklar	5	55.085.492	36.529.585
Diğer Dönen Varlıklar	9	19.312.917	10.400.037
Toplam Dönen Varlıklar		279.797.493	208.072.169
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar	4	824.657	218.489
Diğer Alacaklar		2.573	2.982
Finansal Yatırımlar		1.231.861	1.207.614
Maddi Duran Varlıklar		38.883.469	41.095.232
Maddi Olmayan Varlıklar		713.523	958.665
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.180.570	3.801.246
Diğer Duran Varlıklar		11.970	21.222
Toplam Duran Varlıklar		45.848.623	47.305.450
Toplam Varlıklar		325.646.116	255.377.619

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Finansal Borçlar		15.364	14.296
Ticari Borçlar			
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,17	10.239.456	4.020.136
– Diğer Ticari Borçlar	4	17.055.901	11.237.214
Diğer Borçlar		1.413.684	1.140.443
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.562.235	1.374.558
Borç Karşılıkları	8	6.796.957	4.610.427
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	18.201.617	9.293.446
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		57.285.214	31.690.520
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Diğer Borçlar		481.326	309.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		10.299.926	9.302.247
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		124.924	182.663
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		756.231	9.892
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.662.407	9.804.691
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	10	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	25.665.050	25.665.050
Değer Artış Fonları	10	324.981	279.634
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.201.200	4.028.400
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	10	170.668.524	164.390.636
Net Dönem Karı/(Zararı)		45.038.740	8.718.688
Toplam Özkaynaklar		256.698.495	213.882.408
Toplam Kaynaklar		325.646.116	255.377.619

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

	Not	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	11	233.381.762	85.760.044	181.320.577	66.448.443
Satışların Maliyeti (-)	11	(171.239.582)	(62.323.832)	(141.992.722)	(50.406.834)
BRÜT KAR/ZARAR		62.142.180	23.436.212	39.327.855	16.041.609
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	12	(29.817.857)	(10.061.715)	(26.324.459)	(9.620.415)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(10.622.877)	(3.885.293)	(8.758.942)	(2.081.128)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	12	(2.336.796)	(839.359)	(2.297.540)	(936.716)
Diğer Faaliyet gelirleri	13	26.684.441	320.623	2.703.231	414.352
Diğer Faaliyet giderleri (-)	13	(5.351.164)	(1.090.679)	(5.292.718)	(1.768.064)
FAALİYET (ZARARI)/KARI		40.697.927	7.879.789	(642.573)	2.049.638
Finansal gelirler	14	16.245.907	6.154.996	10.460.631	2.640.373
Finansal giderler	15	(4.332.279)	(947.668)	(6.146.499)	(402.595)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/KARI		52.611.555	13.087.117	3.671.559	4.287.416
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(7.572.815)	(2.778.876)	(882.513)	(951.437)
Dönem vergi gelir/gideri		(8.009.877)	(3.215.380)	(852.583)	(852.583)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		437.062	436.504	(29.930)	(98.854)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		45.038.740	10.308.241	2.789.046	3.335.979
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-	-	-
Durdurulan faaliyetler		-	-	-	-
vergi sonrası dönem karı/zararı		-	-	-	-
DÖNEM (ZARARI)/KARI		45.038.740	10.308.241	2.789.046	3.335.979
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		45.347	(9.069)	101.058	51.825
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		45.347	(9.069)	101.058	51.825
TOPLAM KAPSAMLI (ZARAR)/KAR		45.084.087	10.299.172	2.890.104	3.387.804
Hisse başına kazanç		4,174	0,954	0,268	0,314
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç	16	4,170	0,954	0,258	0,309

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Özkaynak Değişim Tabloları

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı	Toplam
01 Ocak 2010 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	204.488	4.028.400	153.953.532	10.437.104	205.088.574
Yedeklere transfer	-	-	-	-	10.437.104	(10.437.104)	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	101.058	-	-	-	101.058
Dönem Zararı	-	-	-	-	-	2.789.046	2.789.046
30 Eylül 2010 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	305.546	4.028.400	164.390.636	2.789.046	207.978.678

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2011 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	279.634	4.028.400	164.390.636	8.718.688	213.882.408
Yedeklere transfer	-	-	-	172.800	6.277.888	(6.450.688)	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	-	(2.268.000)	(2.268.000)
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	45.347	-	-	-	45.347
Dönem Karı	-	-	-	-	-	45.038.740	45.038.740
30 Eylül 2011 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	324.981	4.201.200	170.668.524	45.038.740	256.698.495

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Nakit Akış Tabloları

	Not	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi kar		52.611.555	3.671.559
Amortisman (+)		2.786.979	3.432.458
Kıdem tazminatı karşılık gideri (+)		997.679	139.486
Borç karşılıkları (+)	8	2.186.530	1.065.655
Şüpheli alacak karşılığı (+)	4	1.285.204	477.970
Stok değer düşüklüğü karşılığı artış / (azalış)	5	255.884	-
Reeskont gelir / giderleri, net	14,15	210.492	(473.295)
Menkul kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	14	(3.934.207)	(2.642.544)
Sabit kıymet satış geliri / (zararı)	13	(24.983.699)	(4.346)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		31.416.417	5.666.943
Ticari alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	4	(34.055.199)	(1.432.849)
Diğer alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)		(3.345)	400.743
Stoklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	5	(18.811.791)	(987.929)
Diğer varlıklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	9	(9.059.390)	(8.524.775)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardaki azalışlar (+)/ artışlar (-)		-	199.000
Ticari borçlardaki azalış (-) / artış (+) /	4	11.884.175	1.934.007
Diğer borçlardaki artışlar (+) / azalışlar (-)		422.374	(633.671)
Diğer yükümlülüklerdeki artışlar (+) / azalışlar (-)	9	9.654.510	2.083.955
Vergi ödemeleri (-)		(5.589.836)	(820.201)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		(14.142.085)	(2.114.777)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal yatırımlardaki değişim (-)		21.100	(101.347)
Maddi duran varlık satın alımları (-)	6	(807.851)	(726.774)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)		25.577.416	10.343
Maddi olmayan duran varlıklardaki artışlar (-)	6	(115.939)	(386.571)
Tahsil edilen faizler (+)	14	3.930.346	2.642.065
Tahsil edilen temettüler		3.861	479
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		28.608.933	1.438.195
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişi (+) / çıkışı (-)		1.069	(496)
Finansal varlık makul değer azalışı (-) / artışı (+)		-	101.059
Ödenen temettüler (-)	17	(2.268.000)	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(2.266.931)	100.563
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış		12.199.917	(576.019)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	76.214.354	62.555.552
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	88.414.271	61.979.533

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet 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 Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'de işlem görmekte olup, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 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 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	339	329
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>231</u>	<u>238</u>
TOPLAM	<u>570</u>	<u>567</u>

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet 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 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/TFRS)’nin esas alınacağı hükmü yer almaktadır. Diğer taraftan, aynı Tebliğ’in Geçici 2. Maddesinde, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’nin uygulanacağı ve bu kapsamda benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK’ca yayımlanan TMS/TFRS’nin esas alınacağı belirtilmektedir.

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

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, UFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket’in fonksiyonel para birimi TL olup, ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

Şirket’in Seri: XI/29 nolu Tebliğ’e göre hazırlanan 30 Eylül 2011 tarihli finansal tabloları 27 Ekim 2011 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.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

ii. 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
- Sabit kıymet amortismanının faydalı ömürlerine göre düzeltilmesi
- TMS 19'a göre kıdem tazminatı düzeltilmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltilmesi
- Borsada işlem gören finansal varlıkların borsa rayıcı 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

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

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile aynı tarihlerde sona eren 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.

iv. 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.

v. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 9 Mart 2010 tarihli bağımsız denetim raporunda Dipnot 2 (iv) ve 4'de de detaylı olarak açıklandığı üzere, bağlı ortaklıklığa ilişkin yapılan, geçmiş dönemlere ilişkin düzeltme, geriye yönelik olarak finansal tablolara yansıtılmış olup 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan ilgili hesap kalemleri yeniden düzenlenmiştir.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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

a) Standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

Şirket, 1 Ocak 2011 tarihinde başlayan hesap döneminde, aşağıdaki yeni ve düzeltilmiş UFRS ve UFRYK yorumlarını değerlendirmiştir. Söz konusu standart ve yorumların Şirket finansal tablolarına ya da faaliyetlerine bir etkisi bulunmamaktadır.

- UFRYK 17 Gayri-nakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması,
- UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme (Revize) - Uygun korumalı araçlar,
- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler (Revize) - Şirket tarafından nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemeler,
- Yeniden düzenlemiş UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve IAS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar (Revize),
- UFRS'de iyileştirmeler, Mayıs 2008
- UFRS'de iyileştirmeler, Nisan 2009
- UFRYK 14 Asgari Fonlama Koşulları (Değişiklik)
- UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Yeniden Düzenleme)
- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar
- UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu
- UFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları

b) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

• UFRS 9 Finansal Araçlar - Safha 1 Finansal Varlıklar ve Yükümlülükler, Sınıflandırma ve Açıklama

Yeni standart, 1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Erken uygulamasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UMS 12 Gelir Vergileri -Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UMS 12, (i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve (ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

3. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Kasa	16.720	11.903
Banka	82.719.562	72.996.351
- vadesiz TL mevduat	1.461.572	1.966.070
- vadesiz döviz mevduat	1.302.469	785.451
- vadeli TL mevduat	59.738.085	65.487.144
- vadeli döviz mevduat	20.217.436	4.757.686
Alınan Çekler	4.180.088	2.279.833
Diğer Hazır Değerler	450.277	167.484
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B Tipi Likit Yatırım Fonu	<u>1.047.624</u>	<u>758.783</u>
	<u>88.414.271</u>	<u>76.214.354</u>

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla vadeli hesaplar için uygulanan faiz oranları ABD Doları cinsinden mevduatlar için %1 - %4 (31 Aralık 2010 - %2,95), TL mevduatlar için %5,75 - %9,75 (31 Aralık 2010 - %6,00 - %9,05), Avro cinsinden mevduatlar için %1,75 - %4,35 (31 Aralık 2010 - %3,40)'tır. 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için vade tarihleri ABD Doları için 04.10.2011 - 18.10.2011 olup; Avro cinsinden mevduatlar için 07.10.2011 - 18.10.2011; TL için 03.10.2011 - 25.10.2011 arasında değişmektedir. 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar için vade tarihleri Avro cinsinden mevduatlar için 01.02.2011; ABD Doları için 02.02.2011; TL için 03.01.2011 - 23.01.2011 arasında değişmektedir.

4. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	46.473.131	25.909.032
Alacak senetleri ve vadeli çekler	76.524.932	64.662.438
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 17)	2.629.164	2.098.492
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(391.421)	(504.839)
Vadeli çekler	(561.645)	(434.002)
Alıcılar	(330.425)	(174.740)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı(-)	(7.399.083)	(6.725.383)
Finansal kiralama alacakları, net	<u>-</u>	<u>60.380</u>
	<u>116.944.653</u>	<u>84.891.378</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	915.093	234.800
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(90.436)</u>	<u>(16.311)</u>
	<u>824.657</u>	<u>218.489</u>

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

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Açılış bakiyesi	6.725.383	6.347.950
Cari dönem karşılık gideri	1.285.204	780.878
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 13)	<u>(611.504)</u>	<u>(403.445)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.399.083</u>	<u>6.725.383</u>

Finansal kiralama alacakları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Brüt finansal kiralama alacakları	-	76.306
Kazanılmamış faiz geliri	<u>-</u>	<u>(15.926)</u>
Toplam	<u>-</u>	<u>60.380</u>

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Alacakları	-	60.380
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Alacakları	<u>-</u>	<u>-</u>
Toplam	<u>-</u>	<u>60.380</u>

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Satıcılar	17.120.023	11.265.085
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 17)	10.239.456	4.020.136
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(64.122)</u>	<u>(27.871)</u>
Toplam	<u>27.295.357</u>	<u>15.257.350</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
İlk madde ve malzeme	11.869.636	9.407.679
Yarı mamuller	2.930.361	2.467.584
Mamuller	7.873.632	7.568.833
Emtia	36.353.830	20.771.572
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.941.967)	(3.686.083)
	<u>55.085.492</u>	<u>36.529.585</u>

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

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Açılış bakiyesi	3.686.083	3.861.168
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>255.884</u>	<u>(175.085)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>3.941.967</u>	<u>3.686.083</u>

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 923.790 TL'dir (31 Aralık 2010 - 1.658.917 TL) .

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 8.086.850 TL (31 Aralık 2010 - 245.879 TL), birikmiş amortisman tutarı 7.493.133 TL'dir (31 Aralık 2010 - 230.351 TL) .

Şirket sahip olduğu İstanbul ili, Eyüp ilçesinde bulunan kargir fabrika ve müştemilat binalarını 26.000.000 TL bedelle Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye 28.06.2011 tarihinde satmıştır. Satış bedeli aynı tarihte tahsil edilmiş olup bu satış sonucunda oluşan 24.979.912 TL tutarındaki kar diğer faaliyet gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Brülör Geliştirme ve Rooftop Klima Geliştirme Projeleri" kapsamında 39.999 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2010 129.357 TL) .

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Dava karşılık gideri	60.240	232.392
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.484.319	3.887.586
Ödenecek gider karşılığı	380.390	237.399
Ödenecek yakıt gideri	6	12.484
Ödenecek haberleşme gideri	-	40
Ödenecek elektrik gideri	822	10.671
Ödenecek su gideri	1.000	4.582
Risturn karşılığı	1.644.907	-
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	<u>225.273</u>	<u>225.273</u>
	<u>6.796.957</u>	<u>4.610.427</u>

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- a) Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda, Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır (Dipnot 8). Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup, yapılan itiraz Danıştay'ın 13.12.2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- b) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 9.184.233 TL'dir (31 Aralık 2010 - 7.074.381 TL).
- c) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 11.200.941 TL'dir (31 Aralık 2010 - 8.732.982 TL).
- d) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 71.687.170 TL'dir (31 Aralık 2010 - 69.232.097 TL).
- e) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.413.574 TL'dir (31 Aralık 2010 - 6.739.874 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

30 Eylül 2011	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	CHF
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	9.184.233	1.149.816	1.330.710	2.217.616	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRI'ler	2.016.708	11.875	250.000	613.550	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	2.016.708	11.875	250.000	613.550	-
TOPLAM	11.200.941	1.161.691	1.580.710	2.831.166	-

31 Aralık 2010	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	CHF
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler					
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	7.074.381	1.218.905	1.673.700	1.587.529	9.083
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRI'ler	1.658.601	14.875	250.000	613.550	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	1.658.601	14.875	250.000	613.550	-
TOPLAM	8.732.982	1.233.780	1.923.700	2.201.079	9.083

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla % 0,79'dur (31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla % 0,77).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

9. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Gelecek aylara ait giderler	1.095.762	460.846
Peşin ödenen vergi ve fonlar	204.272	155.761
Diğer KDV	606.038	303.605
Devreden KDV	1.955.143	710.507
Diğer özel tüketim vergisi	46.303	135.949
Verilen sipariş avansları	15.394.474	8.631.253
Diğer dönen varlıklar	<u>10.925</u>	<u>2.116</u>
	<u>19.312.917</u>	<u>10.400.037</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alınan sipariş avansları	16.715.375	8.182.111
Gider tahakkukları	233.347	230.557
Gelecek aylara ait gelirler	600.554	441.224
Diğer KDV	606.038	303.605
Özel tüketim vergisi	<u>46.303</u>	<u>135.949</u>
	<u>18.201.617</u>	<u>9.293.446</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 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 *	% 15,94	1.721.740
Sermaye	<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.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla 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 ulaşıncaya 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/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
2009 yılı karının transferi	-	10.437.104
2010 yılı karının transferi	8.718.688	-
Yasal yedeklere transfer	(172.800)	-
Ödenen temettü	(2.268.000)	-
Olağanüstü yedekler	74.340.163	63.903.059
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	<u>170.668.524</u>	<u>164.390.636</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) (devam)

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

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Olağanüstü yedekler	80.618.051	74.340.163
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
	<u>170.668.524</u>	<u>164.390.636</u>

Seri: XI, No:29 sayılı Tebliğ uyarınca “Ödenmiş Sermaye, Hisse Senedi İhraç Primleri, ve Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” kalemleri yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmekte olup, TMS/TFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilmiştir. Yine bu Tebliğ uyarınca, net dönem karı dışındaki birikmiş kar/zararlar, özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte “Geçmiş Yıllar Kar/Zararları” kaleminde gösterilmiştir.

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

	<u>30 Eylül 2011</u>		
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.201.200	14.442.626	10.241.426
Olağanüstü yedekler	80.618.051	160.407.355	79.789.304
Finansal yatırımlar değer artış fonu	324.981	324.981	-
			<u>90.050.473</u>
	<u>31 Aralık 2010</u>		
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.028.400	14.269.826	10.241.426
Olağanüstü yedekler	74.340.163	154.129.467	79.789.304
Finansal yatırımlar değer artış fonu	279.634	279.634	-
			<u>90.050.473</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 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

11. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri net aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010</u>
Yurtiçi satışlar	215.985.474	80.263.764	157.630.944	59.667.827
Yurtdışı satışlar (Dipnot 18)	28.028.940	9.452.382	29.641.487	9.357.028
Diğer satışlar	822.494	508.002	371.563	108.621
Satıştan iadeler	(677.399)	(374.582)	(1.002.553)	(528.048)
Satış iskontoları	<u>(10.777.747)</u>	<u>(4.089.522)</u>	<u>(5.320.864)</u>	<u>(2.156.985)</u>
	<u>233.381.762</u>	<u>85.760.044</u>	<u>181.320.577</u>	<u>66.448.443</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>01 Ocak 2011 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010</u>
Satılan mamuller maliyeti	56.122.178	19.704.364	50.543.937	15.059.722
Satılan ticari mallar maliyeti	105.473.685	38.865.115	81.025.338	31.178.762
Satılan hizmet maliyeti	9.314.701	3.718.363	9.954.024	4.017.785
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>329.018</u>	<u>35.990</u>	<u>469.423</u>	<u>150.565</u>
	<u>171.239.582</u>	<u>62.323.832</u>	<u>141.992.722</u>	<u>50.406.834</u>

12. 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>01 Ocak 2011 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010</u>
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.336.796	839.359	2.297.540	936.716
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	29.817.857	10.061.715	26.324.459	9.620.415
Genel yönetim giderleri	<u>10.622.877</u>	<u>3.885.293</u>	<u>8.758.942</u>	<u>2.081.128</u>
	<u>42.777.530</u>	<u>14.786.367</u>	<u>37.380.941</u>	<u>12.638.259</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Alınan tazminatlar	132.272	8.333	130.441	58.339
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 4)	611.504	221.656	273.564	66.224
Konusu kalmayan Kıdem tazminatları karşılıkları	692.890	72.701	1.382.289	122.298
Diğer gelirler ve karlar	223.963	-	892.067	167.037
Ar-Ge teşvik gelirleri	39.999	15.633	20.524	-
Sabit kıymet satış kazancı*	<u>24.983.813</u>	<u>2.300</u>	<u>4.346</u>	<u>454</u>
	<u>26.684.441</u>	<u>320.623</u>	<u>2.703.231</u>	<u>414.352</u>

* Şirket sahip olduğu İstanbul ili, Eyüp ilçesinde bulunan kargir fabrika ve müstemilat binalarını 26.000.000 TL bedelle Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye 28.06.2011 tarihinde satmıştır. Satış bedeli aynı tarihte tahsil edilmiş olup bu satış sonucunda oluşan 24.979.912 TL tutarındaki kar diğer faaliyet gelirleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Ticari masraflar	281.578	76.452	249.833	74.456
Vergi cezası gideri**	217.358	-	-	-
Gümrük cezası gideri***	1.758.029	-	-	-
Garanti kapsamındaki masraflar	2.902.390	1.002.186	2.236.375	490.882
Diğer giderler ve zararlar	191.695	12.041	568.546	485.133
Sabit kıymet satış zararları	114	-	-	-
Atıl kapasite gideri****	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.237.964</u>	<u>717.593</u>
	<u>5.351.164</u>	<u>1.090.679</u>	<u>5.292.718</u>	<u>1.768.064</u>

** Şirkete 19.04.2011 tarihinde Kurumlar Vergisi aslı ve cezası olarak toplam 838.365 TL vergi/ceza yazıları tebliğ edilmiştir. Konu ile ilgili olarak Şirket yönetimi, 25 Şubat 2011 tarih ve 25857 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 6111 sayılı “Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Diğer Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” hükümlerinden faydalanmış ve 217.358 TL tutarında ödeme yapmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri (devam)

*** Dış Ticaret Müsteşarlığının Duvar Tipi Split Klima ithalatı yapan firmalar nezdinde yaptığı incelemeler sonucunda, İzmir, Erenköy ve Haydarpaşa Gümrük Müdürlükleri tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye, 10 Şubat, 15 Şubat, 18 Şubat 2010 ve 23 Mart 2010 tarihlerinde ve müteakip olarak 9 Şubat 2011, 11 Şubat 2011 ve 28 Şubat 2011 tarihlerinde 2007 ve 2008 yıllarına ait toplam 26 adet serbest dolaşıma giriş beyannamesi ile ilgili olarak Anti Damping Vergisi, Gümrük Vergisi, Özel Tüketim Vergisi, Katma Değer Vergisi asılları ve cezaları olarak toplam 5.001.895 TL vergi/ceza yazıları tebliğ edilmiştir. Şirket yönetimi bu cezalarla ilgili olarak, 25 Şubat 2011 tarih ve 25857 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 6111 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Diğer Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" hükümlerinden faydalanmış ve 1.758.029 TL tutarında ödeme yapmıştır.

**** Şirket, 30 Eylül 2010 tarihinde sona eren dönemde azalan üretim nedeniyle üretim giderlerinde oluşan 2.237.964 TL tutarındaki atıl kapasite giderini diğer faaliyet giderleri hesabına dahil etmiştir.

14. Finansal Gelirler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Reeskont faiz gelirleri	1.207.033	16.242	1.443.217	(8.001)
Vade farkı geliri	5.050.127	1.607.406	3.836.995	1.278.858
Temettü gelirleri	3.861	-	479	-
Faiz gelirleri	3.930.346	1.598.531	2.642.065	894.224
Menkul kıymet satış gelirleri	28.940	11.783	17.137	6.276
Komisyön gelirleri	9.184	-	372.496	-
Kambiyo karları	<u>6.016.416</u>	<u>2.921.034</u>	<u>2.148.242</u>	<u>469.016</u>
	<u>16.245.907</u>	<u>6.154.996</u>	<u>10.460.631</u>	<u>2.640.373</u>

15. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Reeskont faiz giderleri	1.417.525	(244.283)	969.922	(351.772)
Vade farkı gideri	356.924	139.574	280.851	94.142
Kısa vadeli borçlanma giderleri	564.142	240.978	437.991	81.882
Komisyön giderleri	385.835	-	321.000	122.480
Kambiyo zararları	1.603.030	806.576	4.136.735	455.863
Diğer Finansal Giderler	<u>4.823</u>	<u>4.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4.332.279</u>	<u>947.668</u>	<u>6.146.499</u>	<u>402.595</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

16. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Dönem karı (TL)	45.038.740	10.308.241	2.789.046	3.335.979
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	4,170	0,954	0,258	0,309

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

17. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	4.741	16.569
Alsim A.Ş. Samsun Hafif Raylı Sistem Projesi	-	369
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	-	2.077
Almüt Alarko Sınai Gereçleri İmalat ve Mümessillik A.Ş.	354	-
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	8.849	8.614
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	212	-
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic.A.Ş.	-	145.275
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	-	8.402
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	-	13.064
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	538	-
AHI Carrier FZC	219.761	562.221
AHI Carrier Australia Pty	1.020.688	-
Beijer ECR Iberica	943	17.478
Carrier AB	606	-
Carrier SPA	37.665	22.094
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	217	67.631
Carrier SA	24.221	-
Carrier GmbH & Co.KG	72.175	250
Carrier Asia Ltd	11.726	3.163
Carrier Africa FZE	-	12.579
Carrier Polska	-	1.299
Carrier Belgium	918	-
Carrier South Eastern Europe Airconditioning	431.057	750.875
Carrier Espana	53.803	176.382
Carrier QATAR	-	86.456
Carrier Kuwait Airconditioning Co.	5.031	-
Carrier Holland Heating BV	293.866	116.112
Fact SA Carrier Village D'Entreprises ST	-	13.336
Toshiba Carrier UK Ltd	12.377	84.138
Toshiba Carrier Corporation	441.505	-
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(12.089)</u>	<u>(9.892)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>2.629.164</u>	<u>2.098.492</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

17. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler (devam)

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alarko Holding A.Ş.	24.398	-
Alarko GMYO A.Ş.	-	284
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	708	-
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic.A.Ş.	-	526
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	9.589	-
Carrier Corporation *	1.791.134	290.001
Carrier SPA	-	87.863
Carrier SA	2.484.924	-
Carrier Asia	246.055	-
Toshiba Carrier UK	38.505	-
Toshiba Carrier Corporation	2.649.059	2.716.707
Toshiba Carrier Thailand	2.807.038	755.130
Automated Logic Corporation	598	-
Carrier Nederland BV Holland Heating **	109.494	94.759
Carrier ARCD PTE Ltd.	15.815	9.431
Carrier HVAC EMEA HQ	679	-
E.R.C.D. SA	7.796	6.262
Profroid	-	62.813
U.T. Electronic Controls	56.791	-
İlişkili taraflara borç reeskontu(-)	<u>(3.127)</u>	<u>(3.640)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>10.239.456</u>	<u>4.020.136</u>

* 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 1.791.134 TL'lik bakiyenin 53.929 TL'si isim hakkı karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2010 - 119.662 TL).

** 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla bakiyenin tamamı royalti karşılığında oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2011 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Alsim Alarko Sanayi				
Tesis. ve Ticaret A.Ş.	8.890	2.157	87.896	5.121
Almüt Alarko Sın. Ger.				
İml. ve Müm. A.Ş.	3.830	2.030	24.072	11.076
Attaş Alarko Turistik				
Tesisler A.Ş.	117.366	83.557	73.326	43.576
Alarko Fenni Malzeme				
Satış ve İmalat A.Ş.	2.700	645	2.904	849
Alarko Holding A.Ş.	3.126	1.326	1.966	188
Alfarm Alarko Leröy Su				
Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	4.818	4.818	-	-
Altek Alarko Elektrik				
Santralleri Tesis				
İşletme ve Ticaret A.Ş.	13.101	8.557	10.701	5.664
Alarko Gayrimenkul				
Yatırım Ortaklığı A.Ş.	26.002.160	651	1.985	742
Alarko - Makyol Adi				
Ortaklığı	59.917	-	174.483	157.172
Mos-Alarko	7.408	-	28.705	28.705
Meram Elektrik				
Dağıtım A.Ş.	1.165	456	10.899	3.533
Carrier Africa FZE	278.236	181.606	1.458.468	210.638
Airconditioning &				
Heating FZE UAE	1.831.747	556.873	2.442.713	852.750
Carrier Asia	25.117	11.857	88.906	70.416
Carrier South Eastern Europe				
Airconditioning	1.368.235	595.358	1.723.468	373.016
Carrier SPA	248.019	62.897	106.525	19.433
Carrier GmbH	145.987	140.543	-	-
Carrier Espana S.L.	483.356	182.629	643.534	263.103
Carrier Nederland BV				
Holland Airconditioning	203.510	66.455	66.736	48.779
Carrier Polska SP.Z.O.O	442	-	18.614	16.624
Carrier Belgium	885	885	17.739	-
Carrier Nederland BV				
Holland Heating	611.895	111.493	891.854	298.903
Carrier Middle East Ltd.	-	-	2.418	-
Carrier S.A	84.762	-	296.604	140.533
Carrier AB	6.729	411	57.429	263
Carrier Airconditioning				
Refr. Shangai	-	-	1.037	763
Carrier Kuwait				
Airconditioning	480.146	4.776	-	-
Toshiba Carrier Ltd.	605.540	12.405	177.619	103.897
Toshiba Carrier Corp.	439.768	439.768	-	-
E.R.C.D. SA	-	-	2.042	-
Carrier OY	-	-	4.366	4.366
AHI Carrier Slovakia				
spol s.ro	72.202	-	4.967	1.318
AHI Carrier GmbH	-	-	33.187	32.822
AHI Carrier Australia				
Pty Ltd	1.004.887	1.004.887	43.111	43.111

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) (devam):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
AHI Carrier NZ Ltd	-	-	9.924	-
Alvimedica Tıbbi Ürünler				
San. ve Dış. Tic. A.Ş.	15.054	13.463	-	-
Beijer ECR Iberica	8.676	929	-	-
Miraco Int. Trading	56.977	-	-	-
Carrier SCS Division	26.702	23.315	-	-
Fact SA Carrier	439.996	179.440	-	-

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2011</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010-</u> <u>30 Eylül 2010</u>
Almüt Alarko Sın. Ger.				
İml. ve Mim. A.Ş.	66.357	26.228	113.069	36.486
Alarko Holding A.Ş.	957.606	329.457	847.851	284.317
Alarko Makyol Adi Ortaklığı	2.650	-	-	-
Automated Logic Corp.	1.241.783	458.118	962.538	433.246
AHI Carrier	323.187	1.089	68.406	68.406
Carrier ARCD PTE Ltd	39.527	11.385	264.412	172.917
Carrier Asia Ltd	285.045	188.301	132.383	-
Carrier AB	13.384	-	-	-
Carrier Corp.	2.882.171	1.112.694	2.175.343	1.205.121
Carrier EMEA Division	1.268	-	-	-
Carrier S.A.	16.430.064	5.518.874	10.644.446	3.977.775
Carrier HVAC EMEA HQ	14.463	-	445.450	123.159
Carrier SPA	1.738.353	591.140	1.177.284	186.041
Carrier South Eastern Europe	31.649	-	-	-
Carrier Polska S.P Zoo	-	-	7.764	-
E.R.C.D. SA	408.286	88.219	415.531	233.053
Carrier Holland Heating BV	296.816	70.706	292.250	69.923
Carrier Africa FZE	398.791	-	-	-
Profroid	794.987	351.470	1.067.836	335.622
Midea	1.991.384	365.637	1.696.744	507.621
Carrier Gmbh	-	-	36.996	-
Fact SA Carrier	7.054	-	228.455	37.074
Tadiran	3.252	-	-	-
Toshiba Carrier Ltd.	181.019	84.860	12.782.481	625.527
Toshiba Carrier Corp.	21.036.615	6.532.918	-	-
Toshiba Thailand	19.849.763	5.604.914	8.220.159	2.981.788
Totaline E.C.R. Iberica S.A	-	-	1.705	-
U.T. Electronic Controls	643.826	189.668	84.862	33.050

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 732.412 TL'dir (30 Eylül 2010 - 757.737 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

	<u>01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010</u>
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	22.500	7.500	37.257	12.434
Altek Alarko Elektrik Santralları Tes. İşl. ve Tic.	18.573	6.191	17.240	5.760
Alınan komisyon; Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	-	-	334.000	-
	<u>01 Ocak 2011 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Ocak 2010- 30 Eylül 2010</u>	<u>01 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010</u>
Ödenen kira; Alarko Holding A.Ş.	207.209	-	363.351	125.165
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	212.019	74.258	197.648	66.686
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	8.100	2.700	7.470	2.490
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	4.500	-	6.750	2.250
Ödenen komisyon; Fact SA Carrier	7.054	-	228.455	37.074
Carrier South Eastern Europe Airconditioning	31.649	-	-	-
AHI Carrier	323.187	1.089	68.406	68.406

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 2.016.708 TL (31 Aralık 2010 - 1.658.601 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 2.825.085 TL (31 Aralık 2010 - 2.684.234 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

18. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2011				
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	(237.426)	237.426	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(237.426)	237.426	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.922.465	(1.922.465)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.922.465	(1.922.465)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	255.419	(255.419)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	255.419	(255.419)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1,940,458	(1,940,458)	-	-
31.12.2010				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.777	(2.777)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.777	(2.777)	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	806.395	(806.395)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	806.395	(806.395)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	244.372	(244.372)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	244.372	(244.372)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1.053.544	(1.053.544)	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.09.2011						31.12.2010					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	20.392.321	535.612	6.658.215	-	918.808	-	13.521.433	797.684	4.789.818	-	1.035.501	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	22.588.963	2.052.588	7.472.474	-	976	-	5.579.286	526.420	2.325.626	-	-	-
3. Dönen Varlıklar (1+2)	42.981.284	2.588.200	14.130.689	-	919.784	-	19.100.719	1.324.104	7.115.444	-	1.035.501	-
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Toplam Varlıklar (3+4)	42.981.284	2.588.200	14.130.689	-	919.784	-	19.100.719	1.324.104	7.115.444	-	1.035.501	-
6. Ticari Borçlar	12.946.292	3.102.153	2.868.984	-	35.493	14.616	5.723.110	1.117.299	1.935.527	-	12.425	-
7. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	10.532.280	772.700	3.619.834	-	-	-	2.842.169	188.843	1.244.555	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	23.478.572	3.874.853	6.488.818	-	35.493	14.616	8.565.279	1.306.142	3.180.082	-	12.425	-
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	23.478.572	3.874.853	6.488.818	-	35.493	14.616	8.565.279	1.306.142	3.180.082	-	12.425	-
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(4.845.223)	367.279	(2.000.000)	-	(235.000)	-	-	-	-	-	-	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11)	14.657.489	(919.374)	5.641.871	-	649.291	(14.616)	10.535.440	17.962	3.935.362	-	1.023.076	-
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	19.502.712	(1.286.653)	7.641.871	-	884.291	(14.616)	10.535.440	17.962	3.935.362	-	1.023.076	-
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(186.177)	14.807	(84.867)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. İhracat (Dipnot 11)	28.028.940	1.168.148	8.406.702	-	2.813.749	43.908	39.895.273	2.349.414	13.454.851	-	4.415.126	77.345
İhracat*							29.641.487	1.771.301	9.656.855	-	3.565.577	77.345
17. İthalat	97.352.455	20.697.329	28.183.879	600.000	80.262	429.225	79.160.916	15.636.981	26.418.403	-	138.915	380.047
İthalat*							68.127.006	12.491.548	23.187.920	-	126.589	380.047

* 30 Eylül 2010 tarihinde sona eren 9 aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır (31 Aralık 2010 - Yoktur).

VADESİ	ÖDENECEK TUTAR	PARA BİRİMİ	ALINACAK TUTAR	PARA BİRİMİ	VADE SONU PARİTESİ	GERÇEĞE UYGUN DEĞERİ (TL KARŞILIĞI)
19.10.2011	89.000	GBP	144.723	USD	1,6261	10.381
25.10.2011	54.000	GBP	87.799	USD	1,6259	6.279
02.11.2011	92.000	GBP	149.564	USD	1,6257	10.663
31.10.2011	1.000.000	EUR	2.323.500	TRL	2,3235	(192.200)
30.11.2011	1.000.000	EUR	2.494.400	TRL	2,4944	(21.300)
						186.177

19. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket sahip olduğu ve finansal durum tablosunda Finansal Yatırımlar kalemi içerisinde yer alan toplam 1.115.778 TL tutarındaki Almut Alarko Sınai Gereçleri İmalat ve Mümessillik A.Ş., Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş., Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş., Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş., Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş., Tüm Tesisat ve İnşaat A.Ş. ve Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş. hisselerini 03.10.2011 tarihinde 1.021.722 TL bedel ile Alarko Holding A.Ş. ve Alamsaş Alarko Ağır Makine Sanayii A.Ş. şirketlerine satmıştır. Bu işlem sonucunda 94.056 TL menkul kıymet satış zararı oluşmuştur.

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

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

30 Eylül 2011	125.658.584
31 Aralık 2010	131.933.035