

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız İnceleme Raporu	
30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Özet Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 33

BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞU İNCELEME RAPORU

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Yönetim Kurulu ve Hissedarlara

Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ekte yer alan 30 Haziran 2012 tarihli özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca (SPK) yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama surecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca (SPK) yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem finansal tablolarının, Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal pozisyonunu, altı aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları (bkz. Dipnot 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul,
10 Ağustos 2012

Denge Bağımsız Denetim
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Mazars üyesi

Belma Öztürk Gürsoy
Sorumlu Ortak Başdenetçi

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	83.946.103	104.581.099
Ticari Alacaklar			
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,18	3.077.291	2.166.028
— Diğer Ticari Alacaklar	4	111.134.747	112.722.206
Diğer Alacaklar		176.236	106.380
Stoklar	5	65.050.693	48.774.116
Diğer Dönen Varlıklar	9	33.682.666	13.267.812
Ara Toplam		297.067.736	281.617.641
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	16	1.447.900	-
Toplam Dönen Varlıklar		298.515.636	281.617.641
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar	4	670.884	1.784.634
Diğer Alacaklar		2.688	2.603
Finansal Yatırımlar		116.066	116.066
Maddi Duran Varlıklar		37.457.270	38.355.849
Maddi Olmayan Varlıklar		965.034	1.080.190
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.362.033	4.323.124
Diğer Duran Varlıklar		149.323	82.956
Toplam Duran Varlıklar		43.723.298	45.745.422
Toplam Varlıklar		342.238.934	327.363.063

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Finansal Borçlar		-	-
Ticari Borçlar			
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,18	21.990.176	7.261.934
– Diğer Ticari Borçlar	4	18.166.151	15.825.698
Diğer Borçlar		2.100.139	1.690.757
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	1.066.343	1.894.667
Borç Karşılıkları	8	5.888.129	5.282.314
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	16.515.755	19.553.233
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		65.726.693	51.508.603
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Diğer Borçlar		586.529	569.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		11.367.310	10.627.620
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü		402.789	96.283
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		850.685	751.205
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.207.313	12.044.149
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	10	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	25.665.050	25.665.050
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.956.282	4.201.200
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	10	214.298.159	170.668.524
Net Dönem Karı/(Zararı)		7.585.437	52.475.537
Toplam Özkaynaklar		263.304.928	263.810.311
Toplam Kaynaklar		342.238.934	327.363.063

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

		01 Ocak 2012- Not 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	11	151.729.144	81.716.152	147.621.718	80.958.349
Satışların Maliyeti (-)	11	(117.368.641)	(63.740.448)	(108.915.750)	(59.002.343)
BRÜT KAR/ZARAR		34.360.503	17.975.704	38.705.968	21.956.006
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	12	(20.834.133)	(11.275.018)	(19.756.142)	(11.955.558)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(7.323.594)	(3.994.084)	(6.737.584)	(3.276.988)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	12	(2.249.285)	(1.151.873)	(1.497.437)	(783.974)
Diğer Faaliyet gelirleri	13	1.888.171	1.242.321	26.363.818	25.380.869
Diğer Faaliyet giderleri (-)	13	(2.048.053)	(779.683)	(4.260.485)	(1.045.995)
FAALİYET (ZARARI)/KARI		3.793.609	2.017.367	32.818.138	30.274.360
Finansal gelirler	14	12.352.452	4.832.474	10.090.911	4.587.010
Finansal giderler	15	(6.320.271)	(2.285.566)	(3.384.611)	(1.070.566)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/KARI		9.825.790	4.564.275	39.524.438	33.790.804
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(2.240.353)	(1.101.591)	(4.793.939)	(3.341.945)
Dönem vergi gelir/gideri		(1.972.754)	(978.953)	(4.794.497)	(3.044.631)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		(267.599)	(122.638)	558	(297.314)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		7.585.437	3.462.684	34.730.499	30.448.859
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-	-	-
Durdurulan faaliyetler		-	-	-	-
vergi sonrası dönem karı/zararı		-	-	-	-
DÖNEM (ZARARI)/KARI		7.585.437	3.462.684	34.730.499	30.448.859
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		-	-	54.416	60.894
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		-	-	54.416	60.894
TOPLAM KAPSAMLI (ZARAR)/KAR		7.585.437	3.462.684	34.784.915	30.509.753
Hisse başına kazanç		0,702	0,321	3,221	2,825
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç	17	0,702	0,321	3,216	2,819

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı 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 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	-	-	54.416	-	-	-	54.416
Dönem Karı	-	-	-	-	-	34.730.499	34.730.499
30 Haziran 2011 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	334.050	4.201.200	170.668.524	34.730.499	246.399.323

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2012 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	-	4.201.200	170.668.524	52.475.537	263.810.311
Yedeklere transfer	-	-	-	755.082	43.629.635	(44.384.717)	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	-	(8.090.820)	(8.090.820)
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Karı	-	-	-	-	-	7.585.437	7.585.437
30 Haziran 2012 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	-	4.956.282	214.298.159	7.585.437	263.304.928

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait
Özet Nakit Akış Tabloları

	Not	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi kar		9.825.790	39.524.438
Amortisman (+)		1.837.181	1.886.029
Kıdem tazminatı karşılık gideri (+)		1.295.133	427.484
Borç karşılıkları (+)	8	605.815	1.232.535
Şüpheli alacak karşılığı (+)	4	604.332	552.368
Stok değer düşüklüğü karşılığı artış / (azalış)	5	272.967	124.579
Reeskont gelir / giderleri, net	14,15	(716.191)	471.017
Menkul kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	14	(4.225.182)	(2.335.675)
Sabit kıymet satış (geliri) / zararı	6	(88.699)	(24.981.399)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		9.411.146	16.901.376
Ticari alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	4	(2.060.929)	(30.328.275)
Diğer alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)		(69.941)	(752)
Stoklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	5	(16.549.544)	(17.936.210)
Diğer varlıklardaki artışlar (-)	9	(20.481.221)	(7.225.765)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardaki artışlar (-) / azalışlar	16	-	-
Ticari borçlardaki artışlar (+)	4	19.583.527	8.020.440
Diğer borçlardaki artışlar (+) / azalışlar (-)		426.870	343.442
Diğer yükümlülüklerdeki artışlar (+) / azalışlar (-)	9	(2.937.998)	5.113.695
Kıdem tazminatı ödemeleri (-)		(555.443)	-
Vergi ödemeleri (-)		(2.801.078)	(2.689.765)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		(16.034.611)	(27.801.814)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal yatırımlardaki değişim (-)		-	(54.695)
Maddi duran varlık satın alımları (-)	6	(681.324)	(518.715)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)		100.890	25.575.664
Maddi olmayan duran varlıklardaki artışlar (-)	6	(154.313)	(84.805)
Tahsil edilen faizler (+)	14	4.225.182	2.331.815
Tahsil edilen temettüler		-	3.861
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		3.490.435	27.253.125
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişi (+) / çıkışı (-)		-	1.844
Ödenen temettüler (-)		(8.090.820)	(2.268.000)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(8.090.820)	(2.266.156)
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış		(20.634.996)	(2.814.845)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	104.581.099	76.214.354
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	83.946.103	73.399.509

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı 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
Sistem Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen;
Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santrali, Roof-Top Aparey, 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)'de işlem görmektedir olup, 30 Haziran 2012 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 Haziran 2012 ve 2011 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 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	351	338
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>271</u>	<u>232</u>
TOPLAM	<u>622</u>	<u>570</u>

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı 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 Haziran 2012 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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasına uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 fonksiyonel ve raporlama para birimi TL olup, ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur. Yabancı para birimleri uluslararası piyasalarda kullanılan kısaltmaları ile ifade edilmiştir.

Şirket’in Seri: XI/29 nolu Tebliğ’e göre hazırlanan 30 Haziran 2012 tarihli finansal tabloları 10 Ağustos 2012 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.

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 bilanço tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

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
- Sabit kıymet amortismanın faydalı ömürlerine göre düzeltilmesi
- TMS 19'a göre kıdem tazminatı düzeltmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- 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

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

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile aynı tarihlerde sona eren yıllara ilişkin kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

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. Önemli Muhasebe Tahminleri ve Değerlendirmeler:

Finansal tabloların TMS/TFRS'ye göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin finansal durum tablosu 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. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vi. Önemli Muhasebe Tahminleri ve Değerlendirmeler (devam):

Bir sonraki finansal yılda varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerlerinde düzeltme gerektirebilecek muhasebe tahmin ve varsayımları aşağıdaki hususlara ilişkin olup ilgili dipnotlar ve muhasebe politikaları özetlerinde belirtilmiştir.

- Stok değer düşüklüğü karşılığı
- Maddi duran varlık ekonomik ömürleri
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
- Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü
- Garanti gider karşılığı

vii. Muhasebe Politikasındaki 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.

a) Standartlardaki değişiklikler ve yorumlar

• UMS 12 Gelir Vergileri (Değişiklik)

1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UFRS 7 Finansal Araçlar: Finansal Varlıkların Transfer İşlemlerine İlişkin Açıklamalar (Değişiklik)

Standarttaki değişiklikler, Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu'nun bilanço dışı bırakma faaliyetlerini incelemesi sonucu gerçekleşmiştir. Bu değişikliklerin amacı, finansal varlıkların özellikle seküritizasyonu gibi transfer işlemlerinin raporlanması yoluyla şeffaflığı teşvik ederek, finansal tablo okuyucularının, finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde, transfer işlemlerinden oluşabilecek muhtemel riskleri ve bu risklerin işletmenin finansal durumuna etkilerini daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Söz konusu değişikliğin Şirket finansal tablolarına ya da faaliyetlerine bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

• UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu (Değişiklik)

1 Temmuz 2012 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vii. Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler (devam):

b) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar(devam)

• UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart, UMS 27'nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10'da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıkları (Değişiklik)

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart, UMS 27'nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10'da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Şirket finansal tablolarına ya da faaliyetlerine bir etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına netleştirilen işlemlerin Şirket'in finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir.

• UFRS 9 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama

1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UFRS 11 Ortak Düzenlemeler

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: ortak faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir. 28 Haziran 2012 tarihinde UFRS 11 standardında değişiklik yapılmıştır. Söz konusu değişiklikler uygulama rehberinde yapılmıştır ve yapılan değişiklikler sayesinde geriye dönük düzeltme yapılma gerekliliği ortadan kaldırılmıştır. Bu değişiklikler, UFRS 11'in geçerlilik tarihiyle tutarlı olarak, 1 Ocak 2013 tarihinde veya daha sonra başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vii. Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler (devam):

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar(devam)

• UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylarla ilgili açıklama yükümlülüklerini içermektedir. 28 Haziran 2012 tarihinde UFRS 12 standardında değişiklik yapılmıştır. Söz konusu değişiklikler uygulama rehberinde yapılmıştır ve yapılan değişiklikler sayesinde geriye dönük düzeltme yapılma gerekliliği ortadan kaldırılmıştır. Bu değişiklikler, UFRS 12'nin geçerlilik tarihiyle tutarlı olarak, 1 Ocak 2013 tarihinde veya daha sonra başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

• UFRS 13 Makul Değer Ölçümü

1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS'lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır. Şirket, düzenlemenin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

3. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	21.642	11.214
Banka	77.647.339	99.085.446
- vadesiz TL mevduat	688.619	908.034
- vadesiz döviz mevduat	1.231.774	1.136.468
- vadeli TL mevduat	48.344.927	80.318.963
- vadeli döviz mevduat	27.382.019	16.721.981
Alınan Çekler	4.764.165	4.235.573
Diğer Hazır Değerler	1.296.700	235.460
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>216.257</u>	<u>1.013.406</u>
	<u>83.946.103</u>	<u>104.581.099</u>

30 Haziran 2012 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	6.032.620	10.897.927	02.07.2012 - 02.08.2012	1,00 - 4,05
EUR	6.796.132	15.455.763	05.07.2012 - 30.07.2012	1,00 - 4,15
GBP	364.449	1.028.329	06.07.2012	2,00 - 3,00
TL	<u>48.344.927</u>	<u>48.344.927</u>	02.07.2012 - 31.07.2012	8,00 - 11,85
		<u>75.726.946</u>		

31 Aralık 2011 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	996.323	1.881.955	06.01.2012 - 02.02.2012	1,00 - 5,30
EUR	6.072.521	14.840.026	02.02.2012 - 26.03.2012	5,30 - 5,35
TL	<u>80.318.963</u>	<u>80.318.963</u>	02.01.2012 - 28.03.2012	8,00 - 12,35
		<u>97.040.944</u>		

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri ve vadeli çekler	76.768.770	92.699.578
Alıcılar	43.522.901	29.845.394
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 18)	3.077.291	2.166.028
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(465.427)	(891.064)
Alıcılar	(500.529)	(317.740)
Vadeli çekler	(713.754)	(1.086.273)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı(-)	<u>(7.477.214)</u>	<u>(7.527.689)</u>
	<u>114.212.038</u>	<u>114.888.234</u>
	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>

Uzun vadeli ticari alacaklar;

Alacak senetleri	716.370	1.882.906
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(45.486)</u>	<u>(98.272)</u>
	<u>670.884</u>	<u>1.784.634</u>

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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	7.527.689	6.725.383
Cari dönem karşılık gideri	604.332	1.474.961
Aciz vesikası alınanlar	(47.244)	-
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 13)	<u>(607.563)</u>	<u>(672.655)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.477.214</u>	<u>7.527.689</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 18)	21.990.176	7.261.934
Satıcılar	18.260.513	15.875.670
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(94.362)</u>	<u>(49.972)</u>
	<u>40.156.327</u>	<u>23.087.632</u>

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Emtia	37.574.207	33.275.955
Mamuller	14.242.242	5.012.757
İlk madde ve malzeme	14.002.390	11.335.878
Yarı mamuller	3.284.926	2.929.631
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(4.053.072)</u>	<u>(3.780.105)</u>
	<u>65.050.693</u>	<u>48.774.116</u>

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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	3.780.105	3.686.083
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>272.967</u>	<u>94.022</u>
Kapanış bakiyesi	<u>4.053.072</u>	<u>3.780.105</u>

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 835.637 TL'dir (31 Aralık 2011 - 1.672.963 TL).

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 136.091 TL (31 Aralık 2011 - 8.092.937 TL), birikmiş amortisman tutarı 123.900 TL'dir (31 Aralık 2011 - 7.498.294 TL).

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren 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 54.049 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2011 - 124.922 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.314.029	4.532.917
Risturn karşılığı	966.467	-
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Ödenecek gider karşılığı	217.277	312.149
Dava karşılık gideri	156.060	202.788
Ödenecek yakıt gideri	4.485	5.114
Ödenecek elektrik gideri	2.902	2.143
Ödenecek su gideri	1.512	1.930
Ödenecek haberleşme gideri	<u>124</u>	<u>-</u>
	<u>5.888.129</u>	<u>5.282.314</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	1.972.754	9.229.961
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(906.411)</u>	<u>(7.335.294)</u>
	<u>1.066.343</u>	<u>1.894.667</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda, Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır. Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup, yapılan itiraz Danıştay'ın 13.12.2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 9.449.487 TL'dir (31 Aralık 2011 - 12.788.951 TL).
- 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 11.308.323 TL'dir (31 Aralık 2011 - 14.772.445 TL).
- 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 63.951.161 TL'dir (31 Aralık 2011 - 68.353.777 TL).
- 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.491.705 TL'dir (31 Aralık 2011 - 7.542.180 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

30 Haziran 2012	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	9.449.487	1.449.399	1.377.645	2.423.433
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	1.858.836	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	1.858.836	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	11.308.323	1.461.274	1.627.645	3.036.983
31 Aralık 2011	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	12.788.951	1.239.152	2.077.050	3.120.738
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	1.983.494	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	1.983.494	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	14.772.445	1.251.027	2.327.050	3.734.288

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla % 0,71'dir (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla % 0,75).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

9. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen sipariş avansları	25.487.725	11.192.257
Devreden KDV	4.671.552	1.123.214
Gelecek aylara ait giderler	2.391.876	570.409
Diğer KDV	427.275	54.445
Diğer dönen varlıklar	314.751	77.183
Peşin ödenen vergi ve fonlar	234.516	236.147
Diğer özel tüketim vergisi	<u>154.971</u>	<u>14.157</u>
	<u>33.682.666</u>	<u>13.267.812</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan sipariş avansları	14.850.496	18.617.448
Gelecek aylara ait gelirler	744.441	532.891
Diğer KDV	427.275	54.445
Gider tahakkukları	338.572	334.292
Özel tüketim vergisi	<u>154.971</u>	<u>14.157</u>
	<u>16.515.755</u>	<u>19.553.233</u>

10. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 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>
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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Özkaynaklar (devam)

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 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 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 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/ (zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
2010 yılı karının transferi	-	8.718.688
2011 yılı karının transferi	52.475.537	-
Yasal yedeklere transfer	(755.082)	(172.800)
Ödenen temettü	(8.090.820)	(2.268.000)
Olağanüstü yedekler	80.618.051	74.340.163
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları/ (zararları)	<u>214.298.159</u>	<u>170.668.524</u>

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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Olağanüstü yedekler	124.247.686	80.618.051
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
	<u>214.298.159</u>	<u>170.668.524</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Özkaynaklar (devam)

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 Haziran 2012</u>		
	<u>Tarihi Değer</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>
		<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743
Yasal yedekler	4.201.200	14.442.626
Olağanüstü yedekler	<u>80.618.051</u>	<u>160.407.355</u>
		<u>90.050.473</u>

<u>31 Aralık 2011</u>		
	<u>Tarihi Değer</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>
		<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743
Yasal yedekler	4.201.200	14.442.626
Olağanüstü yedekler	<u>80.897.685</u>	<u>160.686.989</u>
		<u>90.050.473</u>

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

11. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri net aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011</u>	<u>01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011</u>
Yurtiçi satışlar	134.582.791	72.977.627	135.721.710	75.513.216
Yurtdışı satışlar (Dipnot 19)	22.813.178	11.452.649	18.576.558	8.729.562
Diğer satışlar	403.785	194.192	314.492	155.047
Satıştan iadeler	(414.142)	(333.468)	(302.817)	(244.450)
Satış iskontoları	<u>(5.656.468)</u>	<u>(2.574.848)</u>	<u>(6.688.225)</u>	<u>(3.195.026)</u>
	<u>151.729.144</u>	<u>81.716.152</u>	<u>147.621.718</u>	<u>80.958.349</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011</u>	<u>01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	68.851.227	39.954.835	66.513.811	37.261.573
Satılan mamuller maliyeti	41.842.572	19.862.850	36.512.573	18.100.253
Satılan hizmet maliyeti	6.426.587	3.772.915	5.596.338	3.525.500
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>248.255</u>	<u>149.848</u>	<u>293.028</u>	<u>115.017</u>
	<u>117.368.641</u>	<u>63.740.448</u>	<u>108.915.750</u>	<u>59.002.343</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 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011</u>	<u>01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011</u>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	20.834.133	11.275.018	19.756.142	11.955.558
Genel yönetim giderleri	7.323.594	3.994.084	6.737.584	3.276.988
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>2.249.285</u>	<u>1.151.873</u>	<u>1.497.437</u>	<u>783.974</u>
	<u>30.407.012</u>	<u>16.420.975</u>	<u>27.991.163</u>	<u>16.016.520</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Konusu kalmayan kıdem tazminatı karşılıkları	619.937	427.892	620.189	212.649
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 4)	607.563	502.945	389.848	16.021
Diğer gelirler ve karlar	269.885	233.654	208.330	102.132
Alınan tazminatlar	244.474	23.103	123.939	29.493
Sabit kıymet satış kazancı*	92.263	678	24.981.513	24.980.575
Ar-ge teşvik gelirleri	<u>54.049</u>	<u>54.049</u>	<u>39.999</u>	<u>39.999</u>
	<u>1.888.171</u>	<u>1.242.321</u>	<u>26.363.818</u>	<u>25.380.869</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):

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Garanti kapsamındaki masraflar	1.822.757	655.025	1.900.204	887.281
Ticari masraflar	172.372	82.977	205.126	124.545
Diğer giderler ve zararlar	49.360	41.681	179.654	81.119
Sabit kıymet satış zararları	3.564	-	114	114
Gümrük cezası karşılık gideri*	-	-	1.758.029	(39.842)
Vergi cezası karşılık gideri**	-	-	217.358	(7.222)
	<u>2.048.053</u>	<u>779.683</u>	<u>4.260.485</u>	<u>1.045.995</u>

* 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri (devam)

** 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.

14. Finansal Gelirler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Faiz gelirleri	4.225.182	1.825.907	2.331.814	973.873
Vade farkı geliri	3.846.890	2.057.834	3.442.719	1.895.580
Reeskont faiz gelirleri	2.514.833	45.613	1.190.791	(9.887)
Kambiyo karları	1.713.766	877.585	3.095.385	1.703.712
Menkul kıymet satış gelirleri	51.781	25.535	17.157	10.687
Temettü gelirleri	-	-	3.861	3.861
Komisyon gelirleri	-	-	9.184	9.184
	<u>12.352.452</u>	<u>4.832.474</u>	<u>10.090.911</u>	<u>4.587.010</u>

15. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Kambiyo zararları	3.832.987	1.815.507	796.454	160.132
Reeskont faiz giderleri	1.798.642	27.145	1.661.808	245.711
Vade farkı gideri	338.511	186.662	217.350	116.291
Kısa vadeli borçlanma giderleri	244.805	150.926	323.164	220.201
Komisyon giderleri	<u>105.326</u>	<u>105.326</u>	<u>385.835</u>	<u>328.231</u>
	<u>6.320.271</u>	<u>2.285.566</u>	<u>3.384.611</u>	<u>1.070.566</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

16. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar

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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	<u>1.447.900</u>	<u>-</u>
	<u>1.447.900</u>	<u>-</u>

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı duran varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

17. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir:

	<u>01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011</u>	<u>01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011</u>
Dönem karı (TL)	7.585.437	3.462.684	34.730.499	30.448.859
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	0,702	0,321	3,216	2,819

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

18. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Airconditioning & Heating FZE UAE	1.165.769	412.031
Carrier Rental Systems Ltd.	380.710	-
Carrier Africa FZE	328.770	424.748
AHI Carrier GmbH	324.590	-
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	210.130	388.522
Carrier SA Montluel	203.290	4.830
Carrier Espana	179.866	266.836
AHI Carrier Australia Pty Ltd	167.251	161.296
Carrier SPA	63.070	126.755
Carrier Nederland BV Divise Airconditioning	50.202	3.471
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	13.787	24.684
Carrier Asia Ltd	6.375	32.092
Beijer ECR Iberica	3.144	1.910
Toshiba Carrier UK Ltd	2.757	116.785
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	495	12.494
Carrier UK Parts Division	323	-
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	219	2.206
Alarko Deyaar Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	15	-
Alarko Holding A.Ş.	-	1.298
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	-	1.496
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	602
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	-	1.565
Meram Elektrik Enerjisi Tiptan Satış A.Ş.	-	121
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hizmetleri A.Ş.	-	68
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	-	136
Carrier GmbH & Co.KG	-	282
Carrier Holland Heating BV	-	182.223
UTS Carrier LLC	-	21.329
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(23.472)</u>	<u>(21.752)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>3.077.291</u>	<u>2.166.028</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Toshiba Carrier Thailand	10.191.730	-
Toshiba Carrier Ltd.	4.690.234	3.846.214
Carrier SA	2.986.189	1.307.249
Carrier Corporation*	1.969.507	1.805.111
GD Midea	814.806	56.837
Carrier Nederland BV Holland Heating **	290.668	188.629
Carrier Asia Ltd.	247.301	-
Automated Logic Corporation	221.502	2.833
Carrier SPA	199.265	-
Alarko Holding A.Ş.	136.333	991
AHI Carrier	93.142	-
United Techonologies International Operations	91.839	54.072
Carrier ARCD PTE Ltd.	39.210	-
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	11.013	-
E.R.C.D. SA	6.766	-
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.360	-
U.T. Electronic Controls	1.680	-
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(5.369)</u>	<u>(2)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>21.990.176</u>	<u>7.261.934</u>

* 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 1.969.507 TL'lik bakiyenin 81.717 TL'si isim hakkı karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - 98.805 TL).

** 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 290.668 TL'lik bakiyenin tamamı royalti karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - 188.629 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Airconditioning & Heating FZE UAE	4.245.805	3.079.028	1.274.874	547.617
Carrier Espana S.L.	1.023.980	183.164	300.727	89.316
UTC Carrier LLC	527.843	442.543	-	-
AHI Carrier Australia Pty Ltd	510.779	203.053	-	-
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	453.702	317.994	772.877	624.810
Carrier Africa FZE	421.570	329.513	96.630	23.628
Carrier Rental Systems Ltd.	388.963	388.963	-	-
AHI Carrier GmbH	330.738	330.331	-	-
Carrier S.A Montluel	277.172	198.529	88.149	28.416
AHI Carrier NZ Ltd	204.748	204.748	-	-
Carrier SPA	105.097	74.187	185.122	131.849
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	98.181	54.823	33.809	30.097
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	86.376	50.435	137.055	135.180
Toshiba Carrier Ltd.	74.194	2.756	593.135	458.694
Fact SA Carrier	48.508	-	260.556	242.351
Carrier GmbH	27.622	-	5.444	5.444
Carrier AB	25.003	-	6.318	5.889
Carrier Polska SP.Z.O.O.	19.136	-	442	442
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	13.605	(81)	1.591	1.591
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	12.978	-	59.917	57.917
Carrier Asia	12.275	3.618	13.260	8.517
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Tic. A.Ş.	8.305	6.072	6.733	3.334
Beijer ECR Iberica	6.612	4.901	7.747	932
Carrier Chile SA	3.894	-	-	-
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.217	848	26.001.509	26.000.536
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	2.010	1.005	1.800	900
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.010	1.005	2.055	1.018
Carrier Belgium	1.302	-	-	-
Alarko Holding A.Ş.	1.196	721	1.800	900
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşl. ve Tic. A.Ş.	859	-	4.544	1.260
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	461	-	709	221
Carrier UK Parts Division	325	325	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Alarko Deyaar Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	13	13	-	-
Carrier Nederland BV Holland Heating	-	-	500.402	33.008
Carrier Kuwait Airconditioning	-	-	475.370	475.370
AHI Carrier Slovakia Spol S.ro	-	-	72.202	53.426
Miraco Int. Trading	-	-	56.977	-
Mosalarko	-	-	7.408	7.408

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011</u>	<u>01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011</u>
Toshiba Carrier Corp.	12.888.228	8.674.912	14.503.697	7.854.661
Carrier SA	10.231.970	4.187.148	10.911.190	6.628.529
Toshiba Thailand	5.977.141	5.977.141	14.244.849	10.245.524
Carrier Corporation	3.631.071	1.652.646	1.769.477	825.178
GD Midea	1.306.412	467.967	1.625.747	843.328
Carrier ARCD PTE Ltd	887.121	434.029	28.142	28.142
Midea Electric Trading (Singapore)	781.415	781.415	-	-
Carrier SPA	733.999	440.361	1.147.213	753.667
Alarko Holding A.Ş.	610.402	189.664	628.149	309.458
United Technologies	553.863	302.230	-	-
Profroid	516.818	266.132	443.517	158.589
Automated Logic Corp.	494.403	76.579	783.665	424.566
Carrier Holland Heating BV	190.484	22.184	226.110	141.276
AHI Carrier	100.315	100.315	322.098	322.098
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	92.854	88.940	40.129	24.279
Toshiba Carrier Ltd.	87.300	61.392	96.159	19.998
E.R.C.D. SA	53.479	26.099	320.067	293.619
U.T. Electronic Controls	47.152	24.351	454.158	430.909
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	10.384	10.384	-	-
Carrier Asia Ltd.	10.149	-	96.744	96.744
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	9.333	9.333	-	-
Fact SA Carrier	5.288	5.288	7.054	-
Carrier Malesia Sdn. Bhd.	5.262	-	-	-
Carrier Gmbh	4.016	-	-	-
Carrier Africa FZE	-	-	398.791	-
Carrier South Eastern Europe	-	-	31.649	-
Carrier HVAC EMEA HQ	-	-	14.463	-
Carrier AB	-	-	13.384	-
Tadiran	-	-	3.252	3.252
Alarko Makyol Adi Ortaklığı	-	-	2.650	-
Carrier EMEA Division	-	-	1.268	1.268

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 733.107 TL'dir (30 Haziran 2011 - 605.068 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

	01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	01 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Alınan kira;				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	29.175	14.587	15.000	7.500
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	-	-	12.382	6.191
Ödenen kira;				
Alarko Holding A.Ş.	219.179	92.195	207.209	91.427
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	158.601	79.093	137.761	68.385
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	6.042	3.021	5.400	2.700
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	4.500	2.250	4.500	2.250
Ödenen komisyon;				
AHI Carrier	99.499	99.499	322.098	322.098
Fact SA Carrier	5.288	5.288	7.054	-
Carrier South Eastern Europe Airconditioning	-	-	31.649	-

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 1.858.836 TL (31 Aralık 2011 - 1.983.494 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 2.658.662 TL (31 Aralık 2011 - 2.815.871 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

19. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.06.2012						31.12.2011					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	18.220.167	876.777	5.916.072	-	1.127.707	-	23.088.729	391.769	7.190.421	-	1.637.561	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	29.213.750	6.038.528	7.438.442	-	492.148	-	18.517.264	1.070.230	6.582.861	-	140.045	-
3. Dönen Varlıklar (1+2)	47.433.917	6.915.305	13.354.514	-	1.619.855	-	41.605.993	1.461.999	13.773.282	-	1.777.606	-
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Toplam Varlıklar (3+4)	47.433.917	6.915.305	13.354.514	-	1.619.855	-	41.605.993	1.461.999	13.773.282	-	1.777.606	-
6. Ticari Borçlar	25.136.706	8.391.127	4.373.825	-	11.051	-	10.787.181	2.675.146	2.313.682	-	23.830	10.410
7. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.620.909	969.055	2.141.549	-	-	-	9.283.979	591.736	3.341.619	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	31.757.615	9.360.182	6.515.374	-	11.051	-	20.071.160	3.266.882	5.655.301	-	23.830	10.410
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	31.757.615	9.360.182	6.515.374	-	11.051	-	20.071.160	3.266.882	5.655.301	-	23.830	10.410
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(6.697.753)	2.190.505	(2.700.000)	-	(1.600.000)	-	(2.455.537)	835.763	-	-	(1.383.000)	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	8.978.549	(254.372)	4.139.140	-	8.804	-	19.079.296	(969.120)	8.117.981	-	370.776	(10.410)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	15.676.303	(2.444.877)	6.839.140	-	1.608.804	-	21.534.833	(1.804.883)	8.117.981	-	1.753.776	(10.410)
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	301.647	-	-	-	-	-	77.183	-	-	-	-	-
16. İhracat (Dipnot 11)	22.813.178	590.402	6.477.055	-	2.478.027	35.501	38.205.160	1.376.897	10.113.957	-	4.305.709	48.003
İhracat*							18.576.558	837.423	5.661.471	-	1.985.211	23.455
17. İthalat	62.030.154	11.065.549	17.362.666	-	21.468	311.883	130.622.244	25.404.422	37.746.840	600.000	98.073	521.784
İthalat*							66.411.979	15.575.964	19.394.360	-	57.257	366.824

* 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Yabancı Para Riski(devam)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.06.2012				
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	(441.667)	441.667	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(441.667)	441.667	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.555.357	(1.555.357)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.555.357	(1.555.357)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	453.940	(453.940)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	453.940	(453.940)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	1.567.630	(1.567.630)	-	-
31.12.2011				
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	(340.924)	340.924	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(340.924)	340.924	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.983.885	(1.983.885)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	1.983.885	(1.983.885)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	511.576	(511.576)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	511.576	(511.576)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.154.537	(2.154.537)	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Yabancı Para Riski(devam)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır.

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
10.08.2012	200.000	GBP	309.180	USD	1,5459	(5.786)
10.09.2012	200.000	GBP	308.960	USD	1,5448	(6.184)
07.09.2012	250.000	GBP	389.225	USD	1,5569	(2.265)
21.09.2012	200.000	GBP	311.280	USD	1,5564	(1.993)
06.07.2012	500.000	GBP	1.442.650	TL	2,8853	31.850
27.07.2012	250.000	GBP	723.975	TL	2,8959	18.575
05.07.2012	500.000	EUR	1.199.700	TL	2,3994	62.600
07.08.2012	750.000	EUR	1.811.250	TL	2,4150	105.600
06.09.2012	750.000	EUR	1.821.825	TL	2,4291	116.174
17.08.2012	400.000	EUR	498.240	USD	1,2456	(9.609)
03.09.2012	300.000	EUR	373.620	USD	1,2454	(7.315)
						<u>301.647</u>

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır.

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
04.01.2012	139.000	GBP	220.954	USD	1,5896	11.898
09.01.2012	110.000	GBP	174.823	USD	1,5893	9.353
16.01.2012	34.000	GBP	54.029	USD	1,5891	2.878
30.01.2012	243.000	GBP	385.957	USD	1,5883	20.203
07.02.2012	150.000	GBP	441.660	TL	2,9444	4.110
14.02.2012	220.000	GBP	648.560	TL	2,9480	6.820
29.02.2012	137.000	GBP	405.082	TL	2,9568	5.453
12.03.2012	155.000	GBP	459.343	TL	2,9635	7.207
15.03.2012	195.000	GBP	578.078	TL	2,9645	9.261
						<u>77.183</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

20. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

30 Haziran 2012 tarihinde 2.917,27 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2012 tarihinden geçerli olmak üzere 3.033,98 TL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2011 - 2.731,85 TL).

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

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

30 Haziran 2012	149.797.707
31 Aralık 2011	130.261.451