

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 34

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar :			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	83.118.235	104.581.099
Ticari Alacaklar			
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,18	5.816.858	2.166.028
— Diğer Ticari Alacaklar	4	118.122.604	112.722.206
Diğer Alacaklar		137.911	106.380
Stoklar	5	68.538.857	48.774.116
Diğer Dönen Varlıklar	9	21.939.622	13.267.812
Ara Toplam		297.674.087	281.617.641
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	16	1.447.900	-
Toplam Dönen Varlıklar		299.121.987	281.617.641
Duran Varlıklar :			
Ticari Alacaklar	4	617.356	1.784.634
Diğer Alacaklar		2.777	2.603
Finansal Yatırımlar		116.066	116.066
Maddi Duran Varlıklar		36.868.334	38.355.849
Maddi Olmayan Varlıklar		871.869	1.080.190
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.581.002	4.323.124
Diğer Duran Varlıklar		240.253	82.956
Toplam Duran Varlıklar		43.297.657	45.745.422
Toplam Varlıklar		342.419.644	327.363.063

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Finansal Borçlar		-	-
Ticari Borçlar			
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,18	7.110.312	7.261.934
– Diğer Ticari Borçlar	4	21.689.133	15.825.698
Diğer Borçlar		2.074.272	1.690.757
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	2.527.079	1.894.667
Borç Karşılıkları	8	6.697.196	5.282.314
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	17.751.903	19.553.233
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		57.849.895	51.508.603
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler :</u>			
Diğer Borçlar		544.118	569.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		11.864.303	10.627.620
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü		171.428	96.283
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		855.539	751.205
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.435.388	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)		15.414.870	52.475.537
Toplam Özkaynaklar		271.134.361	263.810.311
Toplam Kaynaklar		342.419.644	327.363.063

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 ve 2011 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 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	11	254.061.675	102.332.531	233.381.762	85.760.044
Satışların Maliyeti (-)	11	(196.451.821)	(79.083.180)	(171.239.582)	(62.323.832)
BRÜT KAR/ZARAR		57.609.854	23.249.351	62.142.180	23.436.212
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	12	(32.352.654)	(11.518.521)	(29.817.857)	(10.061.715)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(10.862.765)	(3.539.171)	(10.622.877)	(3.885.293)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	12	(3.428.310)	(1.179.025)	(2.336.796)	(839.359)
Diğer Faaliyet gelirleri	13	2.404.452	516.281	26.684.441	320.623
Diğer Faaliyet giderleri (-)	13	(3.038.228)	(990.175)	(5.351.164)	(1.090.679)
FAALİYET (ZARARI)/KARI		10.332.349	6.538.740	40.697.927	7.879.789
Finansal gelirler	14	17.180.442	4.827.990	16.245.907	6.154.996
Finansal giderler	15	(7.966.913)	(1.646.642)	(4.332.279)	(947.668)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI)/KARI		19.545.878	9.720.088	52.611.555	13.087.117
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(4.131.008)	(1.890.655)	(7.572.815)	(2.778.876)
Dönem vergi gelir/gideri		(4.313.739)	(2.340.985)	(8.009.877)	(3.215.380)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		182.731	450.330	437.062	436.504
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		15.414.870	7.829.433	45.038.740	10.308.241
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-	-	-
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		-	-	-	-
DÖNEM (ZARARI)/KARI		15.414.870	7.829.433	45.038.740	10.308.241
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		-	-	45.347	(9.069)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		-	-	45.347	(9.069)
TOPLAM KAPSAMLI (ZARAR)/KAR		15.414.870	7.829.433	45.084.087	10.299.172
Hisse başına kazanç		1,427	0,725	4,174	0,954
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç	17	1,427	0,725	4,170	0,954

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 ve 2011 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 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

	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	-	-	-	-	-	15.414.870	15.414.870
30 Eylül 2012 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	-	4.956.282	214.298.159	15.414.870	271.134.361

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Nakit Akış Tabloları

	Not	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi kar		19.545.878	52.611.555
Amortisman (+)		2.752.705	2.786.979
Kıdem tazminatı karşılık gideri (+)		1.236.684	997.679
Borç karşılıkları (+)	8	1.414.882	2.186.530
Şüpheli alacak karşılığı (+)	4	747.892	1.285.204
Stok değer düşüklüğü karşılığı artış / (azalış)	5	233.335	255.884
Reeskont gelir / giderleri, net	14,15	(1.006.276)	210.492
Menkul kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	14	(5.585.473)	(3.934.207)
Sabit kıymet satış (geliri) / zararı	13	(122.261)	(24.983.699)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		19.217.366	31.416.417
Ticari alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	4	(7.483.879)	(34.055.199)
Diğer alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)		(31.531)	(3.345)
Stoklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	5	(19.998.077)	(18.811.791)
Diğer varlıklardaki artışlar (-)	9	(9.058.051)	(9.059.390)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardaki artışlar (-) / azalışlar	16	(1.447.900)	
Ticari borçlardaki artışlar (+)	4	5.751.132	11.884.175
Diğer borçlardaki artışlar (+) / azalışlar (-)		355.071	422.374
Diğer yükümlülüklerdeki artışlar (+) / azalışlar (-)	9	(1.696.996)	9.654.510
Vergi ödemeleri (-)		(3.630.043)	(5.589.836)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		(18.022.908)	(14.142.085)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal yatırımlardaki değişim (-)		-	21.100
Maddi duran varlık satın alımları (-)	6	(1.265.602)	(807.851)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)		146.942	25.577.416
Maddi olmayan duran varlıklardaki artışlar (-)	6	184.051	(115.939)
Tahsil edilen faizler (+)	14	5.585.473	3.930.346
Tahsil edilen temettüler		-	3.861
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		4.650.864	28.608.933
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişi (+) / çıkışı (-)		-	1.069
Ödenen temettüler (-)		(8.090.820)	(2.268.000)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(8.090.820)	(2.266.931)
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış		(21.462.864)	12.199.917
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	104.581.099	76.214.354
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	83.118.235	88.414.271

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 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
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 görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 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 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	353	338
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>270</u>	<u>232</u>
TOPLAM	<u>623</u>	<u>570</u>

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 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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2011 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 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 Eylül 2012 tarihli finansal tabloları 1 Kasım 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 düzeltilmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltilmesi
- Borsada işlem gören finansal varlıkların borsa rayici ile değerlendirilmesi
- Gelecek aylara ait gelirlerin düzeltilmesi
- Rekabet Kurulu tarafından kesilen ceza için karşılık ayrılması
- Faturası kesilmiş ancak sevk edilmemiş malların düzeltilmesi

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

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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.

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 gerçekleştirikleri 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.

• UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu (Değişiklik)

1 Temmuz 2012 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklik 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.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

• 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 Eylül 2012 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 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	19.036	11.214
Banka	75.227.161	99.085.446
- vadesiz TL mevduat	756.954	908.034
- vadesiz döviz mevduat	61.279	1.136.468
- vadeli TL mevduat	52.581.675	80.318.963
- vadeli döviz mevduat	21.827.253	16.721.981
Alınan Çekler	6.129.197	4.235.573
Diğer Hazır Değerler	1.217.008	235.460
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>525.833</u>	<u>1.013.406</u>
	<u>83.118.235</u>	<u>104.581.099</u>

30 Eylül 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	3.433.142	6.127.129	02.10.2012 - 22.10.2012	1,00 - 3,00
EUR	6.487.573	14.976.562	05.10.2012 - 05.11.2012	2,75 - 3,60
GBP	250.056	723.563	16.11.2012	2,75
TL	52.581.674	<u>52.581.674</u>	01.10.2012 - 09.11.2012	6,00 - 9,70
		<u>74.408.928</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	80.318.963	<u>80.318.963</u>	02.01.2012 - 28.03.2012	8,00 - 12,35
		<u>97.040.944</u>		

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri ve vadeli çekler	82.571.191	92.699.578
Alıcılar	44.315.480	29.845.394
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 18)	5.816.858	2.166.028
Alacak reeskontu (-)		
Alıcılar	(360.916)	(317.740)
Alacak senetleri	(432.416)	(891.064)
Vadeli çekler	(595.920)	(1.086.273)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı(-)	<u>(7.374.815)</u>	<u>(7.527.689)</u>
	<u>123.939.462</u>	<u>114.888.234</u>
	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>

Uzun vadeli ticari alacaklar;

Alacak senetleri	636.870	1.882.906
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(19.514)</u>	<u>(98.272)</u>
	<u>617.356</u>	<u>1.784.634</u>

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	7.527.689	6.725.383
Cari dönem karşılık gideri	747.892	1.474.961
Aciz vesikası alınanlar	(47.244)	-
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 13)	<u>(853.522)</u>	<u>(672.655)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.374.815</u>	<u>7.527.689</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

4. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Satıcılar	21.777.788	15.875.670
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 18)	7.110.312	7.261.934
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(88.655)</u>	<u>(49.972)</u>
	<u>28.799.445</u>	<u>23.087.632</u>

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Emtia	41.533.673	33.275.955
İlk madde ve malzeme	14.582.496	11.335.878
Mamuller	13.727.076	5.012.757
Yarı mamuller	2.709.052	2.929.631
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(4.013.440)</u>	<u>(3.780.105)</u>
	<u>68.538.857</u>	<u>48.774.116</u>

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	3.780.105	3.686.083
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>233.335</u>	<u>94.022</u>
Kapanış bakiyesi	<u>4.013.440</u>	<u>3.780.105</u>

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 1.081.551 TL'dir (31 Aralık 2011 - 1.672.963 TL).

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 301.362 TL (31 Aralık 2011 - 8.092.937 TL), birikmiş amortisman tutarı 276.681 TL'dir (31 Aralık 2011 - 7.498.294 TL).

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

30 Eylül 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.459.405	4.532.917
Risturn karşılığı	1.583.944	-
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Dava karşılık gideri	210.973	202.788
Ödenecek gider karşılığı	180.801	312.149
Ödenecek yakıt gideri	26.842	5.114
Ödenecek elektrik gideri	8.525	2.143
Ödenecek su gideri	<u>1.433</u>	<u>1.930</u>
	<u>6.697.196</u>	<u>5.282.314</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.313.739	9.229.961
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(1.786.660)</u>	<u>(7.335.294)</u>
	<u>2.527.079</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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 10.092.713 TL'dir (31 Aralık 2011 - 12.788.951 TL).
- 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 11.967.144 TL'dir (31 Aralık 2011 - 14.772.445 TL).
- 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 63.693.740 TL'dir (31 Aralık 2011 - 68.353.777 TL).
- 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.389.306 TL'dir (31 Aralık 2011 - 7.542.180 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

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

30 Eylül 2012	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	10.092.713	1.342.863	1.519.345	2.615.670
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	1.874.431	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	1.874.431	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	11.967.144	1.354.738	1.769.345	3.229.220
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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla % 0,69'dur (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla % 0,75).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen sipariş avansları	14.154.910	11.192.257
Devreden KDV	5.426.097	1.123.214
Gelecek aylara ait giderler	1.386.843	570.409
Diğer KDV	632.106	54.445
Peşin ödenen vergi ve fonlar	186.340	236.147
Diğer özel tüketim vergisi	151.736	14.157
Diğer dönen varlıklar	<u>1.590</u>	<u>77.183</u>
	<u>21.939.622</u>	<u>13.267.812</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan sipariş avansları	16.131.262	18.617.448
Diğer KDV	632.106	54.445
Gelecek aylara ait gelirler	544.237	532.891
Gider tahakkukları	292.562	334.292
Özel tüketim vergisi	<u>151.736</u>	<u>14.157</u>
	<u>17.751.903</u>	<u>19.553.233</u>

10. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012</u>	<u>Enflasyon</u>
	<u>Tarihi Değer</u>	<u>Endekslenmiş</u>	<u>Düzeltilmesi</u>
		<u>Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.201.200	14.442.626	10.241.426
Olağanüstü yedekler	<u>80.618.051</u>	<u>160.407.355</u>	<u>79.789.304</u>
			<u>90.050.473</u>

		<u>31 Aralık 2011</u>	<u>Enflasyon</u>
	<u>Tarihi Değer</u>	<u>Endekslenmiş</u>	<u>Düzeltilmesi</u>
		<u>Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	-	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.201.200	14.442.626	10.241.426
Olağanüstü yedekler	<u>80.897.685</u>	<u>160.686.989</u>	<u>79.789.304</u>
			<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 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

11. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri net aşağıdaki gibidir (TL) :

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Yurtiçi satışlar	226.212.237	91.629.446	215.985.474	80.263.764
Yurtdışı satışlar (Dipnot 19)	36.503.216	13.690.038	28.028.940	9.452.382
Diğer satışlar	513.795	110.010	822.494	508.002
Satıştan iadeler	(849.620)	(435.478)	(677.399)	(374.582)
Satış iskontoları	<u>(8.317.953)</u>	<u>(2.661.485)</u>	<u>(10.777.747)</u>	<u>(4.089.522)</u>
	<u>254.061.675</u>	<u>102.332.531</u>	<u>233.381.762</u>	<u>85.760.044</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Satılan ticari mallar maliyeti	119.820.296	50.969.069	105.473.685	38.865.115
Satılan mamuller maliyeti	64.658.524	22.815.952	56.122.178	19.704.364
Satılan hizmet maliyeti	11.603.430	5.176.843	9.314.701	3.718.363
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>369.571</u>	<u>121.316</u>	<u>329.018</u>	<u>35.990</u>
	<u>196.451.821</u>	<u>79.083.180</u>	<u>171.239.582</u>	<u>62.323.832</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) :

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	32.352.654	11.518.521	29.817.857	10.061.715
Genel yönetim giderleri	10.862.765	3.539.171	10.622.877	3.885.293
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>3.428.310</u>	<u>1.179.025</u>	<u>2.336.796</u>	<u>839.359</u>
	<u>46.643.729</u>	<u>16.236.717</u>	<u>42.777.530</u>	<u>14.786.367</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Konusu kalmayan kıdem tazminatı karşılıkları	989.000	369.063	692.890	72.701
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 4)	853.522	245.959	611.504	221.656
Alınan tazminatlar	291.237	46.763	132.272	8.333
Sabit kıymet satış kazancı*	131.275	39.012	24.983.813	2.300
Diğer gelirler ve karlar	85.369	(184.516)	223.963	-
Ar-ge teşvik gelirleri	<u>54.049</u>	<u>-</u>	<u>39.999</u>	<u>15.633</u>
	<u>2.404.452</u>	<u>516.281</u>	<u>26.684.441</u>	<u>320.623</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 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Garanti kapsamındaki masraflar	2.735.956	913.199	2.902.390	1.002.186
Ticari masraflar	243.714	71.342	281.578	76.452
Diğer giderler ve zararlar	49.545	185	191.695	12.041
Sabit kıymet satış zararları	9.013	5.449	114	-
Gümrük cezası gideri*	-	-	1.758.029	-
Vergi cezası gideri**	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217.358</u>	<u>-</u>
	<u>3.038.228</u>	<u>990.175</u>	<u>5.351.164</u>	<u>1.090.679</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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Vade farkı geliri	5.745.277	1.898.387	5.050.127	1.607.406
Faiz gelirleri	5.585.473	1.360.291	3.930.346	1.598.531
Kambiyo karları	3.287.304	1.573.538	6.016.416	2.921.034
Reeskont faiz gelirleri	2.504.394	(10.439)	1.207.033	16.242
Menkul kıymet satış gelirleri	57.994	6.213	28.940	11.783
Temettü gelirleri	-	-	3.861	-
Komisyon gelirleri	-	-	9.184	-
	<u>17.180.442</u>	<u>4.827.990</u>	<u>16.245.907</u>	<u>6.154.996</u>

15. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Kambiyo zararları	5.121.190	1.288.203	1.603.030	806.576
Reeskont faiz giderleri	1.498.118	(300.524)	1.417.525	(244.283)
Vade farkı gideri	538.869	200.358	356.924	139.574
Diğer finansal giderler	-	-	4.823	4.823
Komisyon giderleri	486.559	381.233	385.835	-
Kısa vadeli borçlanma giderleri	<u>322.177</u>	<u>77.372</u>	<u>564.142</u>	<u>240.978</u>
	<u>7.966.913</u>	<u>1.646.642</u>	<u>4.332.279</u>	<u>947.668</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2012</u>	<u>01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012</u>	<u>01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011</u>
Dönem karı (TL)	15.414.870	7.829.433	45.038.740	10.308.241
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	1,427	0,725	4,170	0,954

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
AHI Carrier FZC	2.736.944	412.031
Carrier SA Montluel	656.446	4.830
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	423.033	388.522
Carrier Kuwait Air-Conditioning Co.	404.565	-
AHI Carrier GmbH	369.300	-
Miraco International Trading	316.165	-
Carrier Espana	251.666	266.836
UTS Carrier LLC	178.883	21.329
Carrier SPA	159.469	126.755
Carrier Qatar	97.891	-
Carrier Nederland BV Divise Airconditioning	69.771	3.471
Carrier Africa FZE	52.420	424.748
AHI Carrier Cz S.R.O	37.248	-
Alarko Holding A.Ş.	32.922	1.298
Attaş Alarko Tursitik Tesisler A.Ş.	23.778	12.494
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	22.750	-
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	5.929	24.684
Toshiba Carrier UK Ltd	4.819	116.785
Carrier Rental Systems Ltd.	4.251	-
AHI Carrier Australia Pty Ltd	2.574	161.296
Almüt Alarko Sınai Ger. İm.ve Mümes. A.Ş.	2.302	-
Beijer ECR Iberica	1.105	1.910
Carrier SCS Division ERCD	892	-
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	785	-
Carrier UK Parts Division	328	-
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	-	1.496
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	2.206
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	602
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	-	1.565
Meram Elektrik Enerjisi Toptan 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 Asia Ltd	-	32.092
Carrier Holland Heating BV	-	182.223
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(39.378)</u>	<u>(21.752)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>5.816.858</u>	<u>2.166.028</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Toshiba Carrier Ltd.	3.120.105	3.846.214
Carrier Corporation*	1.439.672	1.805.111
Carrier SA	995.434	1.307.249
Carrier Nederland BV Holland Heating **	531.712	188.629
Toshiba Carrier Thailand	292.039	-
Midea Electric Trading Co. Pte.	201.885	-
GD Midea	180.055	56.837
Carrier SPA	151.252	-
Profroid	86.682	-
United Techonologies International Operations	46.409	54.072
E.R.C.D. SA	33.224	-
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	27.212	-
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.624	-
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	645	-
Alarko Holding	-	991
Automated Logic Corporation	-	2.833
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(638)</u>	<u>(2)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>7.110.312</u>	<u>7.261.934</u>

* 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 1.439.672 TL'lik bakiyenin 92.417 TL'si isim hakkı karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - 98.805 TL).

** 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 531.712 TL'lik bakiyenin tamamı royalti karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2011 - 188.629 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Airconditioning & Heating FZE UAE	8.170.517	3.924.712	1.831.747	556.873
Carrier Espana S.L.	1.349.500	325.520	483.356	182.629
UTC Carrier LLC	956.625	428.782	-	-
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	944.778	491.076	1.368.235	595.358
Carrier S.A Montluel	876.019	598.847	84.762	-
AHI Carrier Australia Pty Ltd	521.469	10.690	1.004.887	1.004.887
Carrier Africa FZE	469.349	47.779	278.236	181.606
Carrier Rental Systems Ltd.	393.117	4.154	-	-
Carrier Kuwait Airconditioning	390.778	390.778	480.146	4.776
AHI Carrier GmbH	370.781	40.043	-	-
Miraco Int. Trading	314.508	314.508	56.977	-
Carrier SPA	295.969	190.872	248.019	62.897
AHI Carrier NZ Ltd	204.748	-	-	-
Fact SA Carrier	156.271	107.763	439.996	179.440
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	118.950	20.769	117.366	83.557
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	111.285	24.909	203.510	66.455
Carrier Qatar W.L.L.	97.677	97.677	-	-
Toshiba Carrier Ltd.	80.000	5.806	605.540	12.405
Carrier GmbH	49.581	21.959	145.987	140.543
AHI Carrier CZ S.R.O	35.361	35.361	-	-
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	34.960	21.355	15.054	13.463
Carrier S.C.S Division	34.736	34.736	26.702	23.315
Carrier AB	25.003	-	6.729	411
Carrier Polska SP.Z.O.O.	19.136	-	442	-
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	18.591	10.286	8.890	2.157
AHI Carrier Slovakia Spol S.ro	17.725	17.725	72.202	-
Carrier Asia	14.965	2.690	25.117	11.857
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	13.308	330	59.917	-
Beijer ECR Iberica	7.715	1.103	8.676	929
Carrier Chile SA	3.894	-	-	-
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	3.015	1.005	3.830	2.030

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	3.015	1.005	2.700	645
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.896	679	26.002.160	651
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	2.022	1.163	13.101	8.557
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.479	1.018	1.165	456
Carrier Belgium	1.302	-	885	885
Alarko Holding A.Ş.	1.228	32	3.126	1.326
Carrier UK Parts Division	325	-	-	-
Alarko Deyaar Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	13	-	-	-
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	-	-	4.818	4.818
Carrier Nederland BV Holland Heating	-	-	611.895	111.493
Mosalarko	-	-	7.408	-
Toshiba Carrier Corporation	-	-	439.768	439.768

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	01 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	01 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Toshiba Carrier Corp.	20.571.848	7.683.620	21.036.615	6.532.918
Toshiba Thailand	17.621.330	11.644.189	19.849.763	5.604.914
Carrier SA	17.050.291	6.818.321	16.430.064	5.518.874
Carrier Corporation	5.480.758	1.849.687	2.882.171	1.112.694
GD Midea	2.766.012	1.459.600	1.991.384	365.637
Carrier SPA	1.159.950	425.951	1.738.353	591.140
Automated Logic Corp.	1.116.435	622.032	1.241.783	458.118
Alarko Holding A.Ş.	931.718	321.316	957.606	329.457
Carrier ARCD PTE Ltd	926.095	38.974	39.527	11.385
United Technologies	817.817	263.954	-	-
Midea Electric Trading (Singapore)	781.415	-	-	-
Profroid	635.020	118.202	794.987	351.470
Carrier Asia Ltd.	521.169	511.020	285.045	188.301
AHI Carrier	473.754	373.439	323.187	1.089
E.R.C.D. SA	423.221	369.742	408.286	88.219
Toshiba Carrier (UK) LTD	240.605	153.305	181.019	84.860
Carrier Holland Heating BV	190.484	-	296.816	70.706
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	128.854	36.000	66.357	26.228
U.T. Electronic Controls	66.902	19.750	643.826	189.668
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	27.425	27.425	-	-
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	24.411	14.027	-	-
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	18.665	9.332	-	-
Foshan Midea Carrier Air- Cond.	10.386	10.386	-	-
Fact SA Carrier	6.700	1.412	7.054	-
Carrier South Eastern Europe	5.567	5.567	31.649	-
Carrier Malesia Sdn. Bhd.	5.262	-	-	-
Carrier Gmbh	4.016	-	-	-
AHI Carrier Bulgaria Branch	816	816	-	-
Alarko Makyol Adi Ortaklığı	-	-	2.650	-
Carrier AB	-	-	13.384	-
Carrier EMEA Division	-	-	1.268	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL) (devam):

	<u>01 Ocak 2012-</u> <u>30 Eylül 2012</u>	<u>01 Temmuz 2012-</u> <u>30 Eylül 2012</u>	<u>01 Ocak 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>
Carrier HVAC EMEA HQ	-	-	14.463	-
Carrier Africa FZE	-	-	398.791	-
Tadiran	-	-	3.252	-

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 869.488 TL'dir (30 Eylül 2011 - 732.412 TL).

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

	<u>01 Ocak 2012-</u> <u>30 Eylül 2012</u>	<u>01 Temmuz 2012-</u> <u>30 Eylül 2012</u>	<u>01 Ocak 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>	<u>01 Temmuz 2011-</u> <u>30 Eylül 2011</u>
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	43.763	14.588	22.500	7.500
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. ve Tic. A.Ş.	-	-	18.573	6.191
Ödenen kira; Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	238.310	79.709	212.019	74.258
Alarko Holding A.Ş.	219.179	-	207.209	-
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	9.063	3.021	8.100	2.700
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	4.500	-
Ödenen komisyon; AHI Carrier	479.321	379.822	323.187	1.089
Fact SA Carrier	6.700	1.412	7.054	-
Carrier South Eastern Europe Airconditioning	-	-	31.649	-

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 1.874.431 TL (31 Aralık 2011 - 1.983.494 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 2.662.325 TL (31 Aralık 2011 - 2.815.871 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Eylül 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.09.2012						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	19.771.523	1.579.267	6.738.312	-	483.001	-	23.088.729	391.769	7.190.421	-	1.637.561	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	22.125.455	3.440.286	6.611.113	-	250.146	-	18.517.264	1.070.230	6.582.861	-	140.045	-
3. Dönen Varlıklar (1+2)	41.896.978	5.019.553	13.349.425	-	733.147	-	41.605.993	1.461.999	13.773.282	-	1.777.606	-
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Toplam Varlıklar (3+4)	41.896.978	5.019.553	13.349.425	-	733.147	-	41.605.993	1.461.999	13.773.282	-	1.777.606	-
6. Ticari Borçlar	9.850.554	2.405.915	2.389.999	-	13.618	-	10.787.181	2.675.146	2.313.682	-	23.830	10.410
7. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.405.661	644.145	2.276.827	-	-	-	9.283.979	591.736	3.341.619	-	-	-
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	16.256.215	3.050.060	4.666.826	-	13.618	-	20.071.160	3.266.882	5.655.301	-	23.830	10.410
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	16.256.215	3.050.060	4.666.826	-	13.618	-	20.071.160	3.266.882	5.655.301	-	23.830	10.410
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(9.597.344)	(570.000)	(3.090.000)	-	(500.000)	-	(2.455.537)	835.763	-	-	(1.383.000)	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	16.043.419	1.399.493	5.592.599	-	219.529	-	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)	25.640.763	1.969.493	8.682.599	-	719.529	-	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	(26.950)	-	-	-	-	-	77.183	-	-	-	-	-
16. İhracat (Dipnot 11)	36.503.216	1.752.821	11.066.729	-	2.961.028	84.192	38.205.160	1.376.897	10.113.957	-	4.305.709	48.003
İhracat*							28.028.940	1.168.148	8.406.702	-	2.813.749	43.908
17. İthalat	102.802.569	21.425.902	26.790.995	-	66.144	483.164	130.622.244	25.404.422	37.746.840	600.000	98.073	521.784
İthalat*							97.352.455	20.697.329	28.183.879	600.000	80.262	429.225

* 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz 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				
30.09.2012				
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	351.495	(351.495)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	351.495	(351.495)	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.004.378	(2.004.378)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.004.378	(2.004.378)	-	-
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	208.203	(208.203)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	208.203	(208.203)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.564.076	(2.564.076)	-	-
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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

Yabancı Para Riski (devam)

30 Eylül 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)
16.11.2012	250.000	GBP	732.525	TL	2,9301	9.125
30.11.2012	250.000	GBP	728.450	TL	2,9138	5.050
05.10.2012	500.000	EUR	1.169.600	TL	2,3392	15.350
12.10.2012	340.000	EUR	751.672	TL	2,2108	(33.218)
12.10.2012	550.000	EUR	1.266.320	TL	2,3024	(3.355)
30.10.2012	400.000	EUR	923.200	TL	2,3080	(200)
31.10.2012	550.000	EUR	1.219.295	TL	2,2169	(50.380)
16.11.2012	250.000	EUR	587.550	TL	2,3502	10.425
30.11.2012	500.000	EUR	1.158.600	TL	2,3172	4.350
22.10.2012	41.204	USD	41.204	TL	1,8126	15.903
						<u>(26.950)</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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

20. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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 Eylül 2012	147.992.035
31 Aralık 2011	130.261.451