

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Kapsamlı Gelir Tabloları	3
31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	4
31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 33

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	109.483.707	105.481.092
Ticari Alacaklar			
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,18	2.804.024	4.678.755
– Diğer Ticari Alacaklar	4	114.471.239	119.108.862
Diğer Alacaklar		46.402	41.491
Stoklar	5	58.759.047	52.885.988
Diğer Dönen Varlıklar	9	35.923.916	15.581.799
Ara Toplam		321.488.335	297.777.987
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar	16	1.168.239	1.233.239
Toplam Dönen Varlıklar		322.656.574	299.011.226
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar	4	169.414	285.607
Diğer Alacaklar		2.866	2.866
Finansal Yatırımlar		--	--
Maddi Duran Varlıklar		36.222.708	36.690.544
Maddi Olmayan Varlıklar		793.974	877.419
Ertelenmiş Vergi Varlığı		4.831.626	4.369.647
Diğer Duran Varlıklar		84.391	185.464
Toplam Duran Varlıklar		42.104.979	42.411.547
Toplam Varlıklar		364.761.553	341.422.773

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Finansal Borçlar		17.577	--
Ticari Borçlar			
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,18	25.851.734	8.304.516
– Diğer Ticari Borçlar	4	17.755.041	17.558.189
Diğer Borçlar		2.492.051	1.963.112
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	981.576	2.132.047
Borç Karşılıkları	8	12.680.921	5.281.837
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	13.771.174	12.081.677
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		73.550.074	47.321.378
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		500.722	527.785
Borç Karşılıkları	8	172.256	119.371
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		10.466.958	9.984.006
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü		127.025	8.575
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		834.231	822.894
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.101.192	11.462.631
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	10	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	25.665.050	25.665.050
Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu	10	(402.740)	(116.684)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	5.528.682	4.956.282
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	10	234.497.716	215.416.174
Net Dönem Karı/(Zararı)	10	3.021.579	25.917.942
Toplam Özkaynaklar		279.110.287	282.638.764
Toplam Kaynaklar		364.761.553	341.422.773

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

	Not	31 Mart 2013	31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	11	74.438.923	70.012.992
Satışların Maliyeti (-)	11	(57.963.344)	(53.628.193)
BRÜT KAR/ZARAR		16.475.579	16.384.799
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	12	(9.659.187)	(9.559.115)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(4.583.948)	(3.316.683)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	12	(1.353.640)	(1.097.412)
Diğer Faaliyet gelirleri	13	1.389.092	645.850
Diğer Faaliyet giderleri (-)	13	(1.227.625)	(1.268.370)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		1.040.271	1.789.069
Finansal gelirler	14	5.187.824	7.519.978
Finansal giderler (-)	15	(2.496.953)	(4.034.705)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		3.731.142	5.274.342
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(709.563)	(1.141.327)
Dönem vergi gelir/gideri		(981.576)	(993.801)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		272.013	(147.526)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		3.021.579	4.133.015
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--
DÖNEM KARI/(ZARARI)		3.021.579	4.133.015
Diğer Kapsamlı Gelir:			
Aktüeryal kazanç ve kayıplar		(357.570)	(12.827)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi		71.514	2.565
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		2.735.523	4.122.753
TOPLAM KAPSAMLI KAR/(ZARAR)		2.735.523	4.122.753
Hisse başına kazanç		0,253	0,382
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç	17	0,280	0,383

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Özkaynak Değişim Tabloları

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2012 bakiyesi (Önceden Raporlanan)	10.800.000	25.665.050	--	4.201.200	170.668.524	52.475.537	263.810.311
UMS 19'a göre yapılan değişikliklerin etkisi	--	--	(1.118.015)	--	765.281	352.734	--
01 Ocak 2012 bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	10.800.000	25.665.050	(1.118.015)	4.201.200	171.433.805	52.828.271	263.810.311
Yedeklere transfer	--	--	--	--	52.475.537	(52.475.537)	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	--	--
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(10.262)	--	--	--	(10.262)
Dönem Karı	--	--	--	--	--	4.122.753	4.122.753
31 Mart 2012 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.128.277)	4.201.200	223.909.342	4.475.487	267.922.802

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2013 bakiyesi (Önceden Raporlanan)	10.800.000	25.665.050	--	4.956.282	214.298.159	26.919.273	282.638.764
UMS 19'a göre yapılan değişikliklerin etkisi	--	--	(116.684)	--	1.118.015	(1.001.331)	--
01 Ocak 2013 bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)	10.800.000	25.665.050	(116.684)	4.956.282	215.416.174	25.917.942	282.638.764
Yedeklere transfer	--	--	--	572.400	20.082.873	(20.655.273)	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	(6.264.000)	(6.264.000)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(286.056)	--	--	--	(286.056)
Dönem Karı	--	--	--	--	--	3.021.579	3.021.579
31 Mart 2013 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(402.740)	5.528.682	234.497.716	3.021.579	279.110.287

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Nakit Akış Tabloları

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

	Not	31 Mart 2013	31 Mart 2012
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi kar		3.731.142	5.274.342
Amortisman (+)		903.978	914.384
Kıdem tazminatı karşılık gideri (+)		125.382	364.379
Borç karşılıkları (+)	8	7.441.010	423.928
Şüpheli alacak karşılığı (+)	4	1.026.481	144.021
Stok değer düşüklüğü karşılığı artış	5	212.972	51.422
Reeskont gelir / giderleri, net	14,15	(218.630)	(697.723)
Menkul kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	14	(1.658.881)	(2.399.275)
Sabit kıymet satış (geliri) / zararı	6	(28.695)	(88.021)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		11.534.759	3.987.457
Ticari alacaklardaki artışlar (-)	4	5.814.885	7.068.129
Diğer alacaklardaki azalışlar (+) / artışlar (-)		(4.919)	606
Stoklardaki artışlar (-)	5	(6.086.031)	(8.309.086)
Diğer varlıklardaki artışlar (-)	9	(20.438.675)	(6.895.479)
Satış amacıyla elde tutulan varlıklardaki azalışlar (+)	16	65.000	(655.900)
Ticari borçlardaki artışlar (+)	4	17.749.880	2.447.319
Diğer borçlardaki artışlar (+)		501.876	703.001
Diğer yükümlülüklerdeki azalışlar (-) / artışlar (+)	9	1.700.837	(2.366.339)
Vergi ödemeleri (-)		(1.923.453)	(1.645.466)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		8.914.159	(5.665.758)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık satın alımları (-)	6	(325.092)	(346.122)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)		28.726	96.441
Maddi olmayan duran varlıklardaki artışlar (-)	6	(27.636)	56.644
Tahsil edilen faizler (+)	14	1.658.881	2.399.275
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		1.334.879	2.206.238
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişi (+) / çıkışı (-)		17.577	--
Ödenen temettüleri (-)		(6.264.000)	--
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(6.246.423)	--
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış		4.002.615	(3.459.520)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	105.481.092	104.581.099
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	109.483.707	101.121.579

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) İstanbul'da kurulup tescil edilmiş bir sermaye şirkettir. Şirket faaliyetlerini aşağıdaki müesseseleri vasıtasıyla yürütmektedir.

<u>Müessese</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Fabrika	Klima Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi Fabrika'da üretilen;
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santralı, 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, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69

Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	364	357
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>231</u>	<u>264</u>
TOPLAM	<u>595</u>	<u>621</u>

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, UFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2012 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 2012 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.

Şirket’in Seri: XI/29 nolu Tebliğ’e göre hazırlanan 31 Mart 2013 tarihli özet finansal tabloları 03 Mayıs 2013 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.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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 amortismanının faydalı ömürlerine göre düzeltilmesi
- TMS 19'a göre kıdem tazminatı düzeltilmesi
- Kullanılmayan izin karşılığı ayrılması
- Ertelenmiş vergi düzeltilmesi
- 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:

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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.

Şirket, 31 Aralık 2012 tarihine kadar kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kar/zararı gelir tablosunda muhasebeleştirmiştir. Şirket, ilgili standardın yeniden düzenlenmesi sebebiyle muhasebe politikasındaki söz konusu değişikliği standardın belirlediği şekilde geçmişe dönük olarak uygulamış ve bu doğrultuda önceki dönemlerde finansal tablolar ve notlarda raporlanmış aktüeryal kar/zararlar, gelir tablolarından çıkarılıp birikmiş karlara yansıtılmak suretiyle yeniden düzeltilmiştir.

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.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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.

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) Şirket'in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

• UMS 19 (2011) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıkların muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Bu değişiklik 2013 yılı itibarıyla Şirket mali tablolarında uygulanmaktadır.

b) Şirket'in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vii. Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler (devam):

c) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Şirket tarafından benimsenerek finansal tablolarında uygulanmıştır. Standartların cari ve önceki yıllar finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır, fakat gelecekte yapılacak işlemlerin muhasebeleştirilmesini etkileyebilecektir.

• UFRS 7 (Değişiklikler) Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

• UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir. UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

• UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri (devam)

Yönetim, UFRS 13'ün Şirket'in finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

• UMS 27 (2011) Bireysel Finansal Tablolar

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır.

• UMS 28 (2011) İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır.

• UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket yönetimi bu yorumun uygulanmasının Şirket'in mali tablolarına bir etkisi olmasını beklememektedir.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vii. Muhasebe Politikasındaki Değişiklikler (devam):

d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

• UFRS 9 Finansal Araçlar

UFRS 9’da yapılan değişiklik ile UFRS 9’un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9’un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 “ Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar” ve UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar”daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardından, UFRS 9’a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9’u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar. Şirket yönetimi UFRS 9’un, Şirket’in finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Şirket’in finansal varlık ve yükümlülükleri üzerinde önemli bir etkisi olmayacağını düşünmektedir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

• UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

UMS 32’ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012’de UFRS’lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler’i yayınlamıştır:

UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması:

Tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetlerine açıklık getirmiştir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Bakım malzemelerinin sınıflandırılması konusuna açıklık getirmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirmiştir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirmiştir.

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

3. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kasa	10.187	12.874
Banka	100.429.973	98.241.446
- vadesiz TL mevduat	626.241	1.501.039
- vadesiz döviz mevduat	181.828	532.573
- vadeli TL mevduat	73.302.246	76.691.439
- vadeli döviz mevduat	26.319.658	19.516.395
Alınan Çekler	4.402.651	4.378.006
Diğer Hazır Değerler	4.062.774	2.447.673
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- kamu kesim tahvil, senet ve bonoları	548	--
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>577.574</u>	<u>401.093</u>
	<u>109.483.707</u>	<u>105.481.092</u>

31 Mart 2013 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	3.575.918	6.467.763	02.04.2013 - 25.04.2013		2,30 - 2,40
EURO	8.333.686	19.324.984	02.04.2013 - 02.05.2013		2,35 - 2,55
GBP	192.016	526.911	12.04.2013		1,00
TL	<u>73.302.246</u>	<u>73.302.246</u>	01.04.2013 - 07.05.2013		4,50 - 7,80
		<u>99.621.904</u>			

31 Aralık 2012 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	1.533.599	2.733.794	04.01.2013 - 15.02.2013		0,25 - 3,00
EURO	7.136.370	16.782.601	04.01.2013 - 21.01.2013		2,75 - 3,40
TL	<u>76.691.439</u>	<u>76.691.439</u>	02.01.2013 - 01.03.2013		5,00 - 8,55
		<u>96.207.834</u>			

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	39.062.130	31.694.236
Alacak senetleri ve vadeli çekler	84.461.508	96.599.162
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 18)	2.804.024	4.678.755
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(358.645)	(440.212)
Vadeli çekler	(467.652)	(669.860)
Alıcılar	(220.703)	(129.000)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(8.005.399)</u>	<u>(7.945.464)</u>
	<u>117.275.263</u>	<u>123.787.617</u>

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	181.710	304.051
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(12.296)</u>	<u>(18.444)</u>
	<u>169.414</u>	<u>285.607</u>

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Açılış bakiyesi	7.945.464	7.527.689
Cari dönem karşılık gideri	1.026.482	1.454.600
Aciz vesikası alınanlar	--	(47.744)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 13)	<u>(966.547)</u>	<u>(989.081)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>8.005.399</u>	<u>7.945.464</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Satıcılar	17.800.785	17.600.302
İlişkili taraflara borçlar. net (Dipnot 18)	25.851.734	8.304.516
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(45.744)</u>	<u>(42.113)</u>
Toplam	<u>43.606.775</u>	<u>25.862.705</u>

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Emtia	31.621.955	31.827.012
İlk madde ve malzeme	15.055.584	11.790.378
Mamuller	13.111.215	11.096.028
Yarı mamuller	3.670.106	2.659.410
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(4.699.813)</u>	<u>(4.486.840)</u>
	<u>58.759.047</u>	<u>52.885.988</u>

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Açılış bakiyesi	4.486.840	3.780.105
Cari dönem (geliri)/gider	<u>212.973</u>	<u>706.735</u>
Kapanış bakiyesi	<u>4.699.813</u>	<u>4.486.840</u>

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 352.728 TL'dir (31 Aralık 2012 - 1.844.381 TL).

31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 377.543 TL (31 Aralık 2012 - 325.621 TL), birikmiş amortisman tutarı 377.512 TL'dir (31 Aralık 2012 - 279.003 TL).

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur. (31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Brülör Geliştirme ve Rooftop Klima Geliştirme Projeleri" kapsamında 99.745 TL teşvik elde edilmiştir).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.138.621	3.944.020
Ödenecek gider karşılığı	866.041	865.980
Dava gider karşılığı	272.856	242.947
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Ödenecek yakıt gideri	40.742	1.854
Ödenecek ikramiye karşılığı	208.263	--
Ödenecek haberleşme gideri	17	--
Risturn Karşılığı	656.478	--
Ödenecek su gideri	1.398	1.763
Ödenecek elektrik gideri	7.232	--
Ödenecek temettü karşılığı	<u>6.264.000</u>	<u>--</u>
	<u>12.680.921</u>	<u>5.281.837</u>

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	<u>172.256</u>	<u>119.371</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	981.576	6.052.528
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>--</u>	<u>(3.920.481)</u>
	<u>981.576</u>	<u>2.132.047</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- a) Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda, Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır. 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 Aralık 2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- b) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 7.442.913 TL'dir (31 Aralık 2012 - 9.232.112 TL).
- c) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 9.329.725 TL'dir. (31 Aralık 2012 - 11.132.523 TL).
- d) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 70.316.963 TL'dir (31 Aralık 2012 - 69.394.827 TL).
- e) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 8.019.890 TL'dir (31 Aralık 2012 - 7.959.955 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

8. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

31 Mart 2013	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	7.442.913	1.217.489	1.346.765	1.634.193
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	1.886.812	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	1.886.812	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	9.329.725	1.229.364	1.596.765	2.247.743

31 Aralık 2012	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	9.232.112	1.317.245	1.350.565	2.341.859
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	1.900.411	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	1.900.411	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	11.132.523	1.329.120	1.600.565	2.955.409

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla % 0,68'dir (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla % 0,67).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

9. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen sipariş avansları	29.804.361	12.046.438
Devreden KDV	3.660.419	2.425.053
Gelecek aylara ait giderler	1.695.150	594.365
Diğer KDV	347.042	212.190
Peşin ödenen vergi ve fonlar	197.546	197.630
Diğer özel tüketim vergisi	53.071	62.886
Diğer dönen varlıklar*	<u>166.327</u>	<u>43.237</u>
	<u>35.923.916</u>	<u>15.581.799</u>

* 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla diğer dönen varlıklar, Şirket'in maruz kaldığı kur riskinden korunmak amacıyla yapmış olduğu işlemde türev aracın gerçeğe uygun değerindeki değişimi ifade etmektedir.

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Alınan sipariş avansları	12.735.669	11.152.195
Gelecek aylara ait gelirler	398.180	410.439
Gider tahakkukları	237.214	243.967
Diğer KDV	347.042	212.190
Özel tüketim vergisi	<u>53.069</u>	<u>62.886</u>
	<u>13.771.174</u>	<u>12.081.677</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

10. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer *	% 15,94	<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.

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 hissedenden oluşmaktadır.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 :

- I. Tertip Yedek : Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- 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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

10. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) :

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
2011 yılı karının transferi	--	52.828.271
2012 yılı karının transferi	25.917.942	-
Yasal yedeklere transfer	(572.400)	(755.082)
Ödenen temettü	(6.264.000)	(8.090.820)
Olağanüstü yedekler	125.365.701	81.383.332
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	<u>234.497.716</u>	<u>215.416.174</u>

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Olağanüstü yedekler	144.447.243	125.365.701
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
	<u>234.497.716</u>	<u>215.416.174</u>

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

10. Özkaynaklar (devam)

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

		<u>31 Mart 2013</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	5.528.682	15.770.108	10.241.426
Olağanüstü yedekler	144.330.559	224.119.863	<u>79.789.304</u>
			<u>90.050.473</u>

		<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi</u>
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	4.956.282	15.197.708	10.241.426
Olağanüstü yedekler	124.247.686	204.036.990	<u>79.789.304</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.

11. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri net aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Yurtiçi satışlar	65.088.033	61.605.164
Yurtdışı satışlar (Dipnot 19)	10.846.595	11.360.529
Diğer satışlar	76.850	209.593
Satıştan iadeler	(133.173)	(80.674)
Satış iskontoları	<u>(1.439.382)</u>	<u>(3.081.620)</u>
	<u>74.438.923</u>	<u>70.012.992</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devam)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	38.967.905	21.979.722
Satılan mamuller maliyeti	16.552.775	28.896.392
Satılan hizmet maliyeti	2.327.234	2.653.672
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>115.430</u>	<u>98.407</u>
	<u>57.963.344</u>	<u>53.628.193</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>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	9.659.187	9.559.115
Genel yönetim giderleri	4.583.948	3.316.683
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>1.353.640</u>	<u>1.097.412</u>
	<u>15.596.775</u>	<u>13.973.210</u>

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 4)	966.547	104.618
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	315.295	192.045
Alınan tazminatlar	59.089	221.371
Sabit kıymet satış kazancı	28.695	91.585
Diğer gelirler ve karlar	<u>19.466</u>	<u>36.231</u>
	<u>1.389.092</u>	<u>645.850</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Diğer Faaliyet Gelirleri/Giderleri (devam)

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Garanti kapsamındaki masraflar	1.150.055	1.167.732
Ticari masraflar	62.326	89.395
Diğer giderler ve zararlar	15.244	7.679
Sabit kıymet satış zararları	--	3.564
	<u>1.227.625</u>	<u>1.268.370</u>

14. Finansal Gelirler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Faiz gelirleri	1.658.881	2.399.275
Vade farkı geliri	1.440.646	1.789.056
Reeskont faiz gelirleri	1.320.983	2.469.220
Kambiyo karları	758.865	836.181
Menkul kıymet satış gelirleri	8.449	26.246
	<u>5.187.824</u>	<u>7.519.978</u>

15. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Kambiyo zararları	1.187.534	2.017.480
Reeskont faiz giderleri	1.102.353	1.771.497
Vade farkı gideri	113.304	151.849
Kısa vadeli borçlanma giderleri	86.060	93.879
Komisyon giderleri	7.702	--
	<u>2.496.953</u>	<u>4.034.705</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

16. Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>1.168.239</u>	<u>1.233.239</u>

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

17. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Dönem karı (TL)	3.021.579	4.133.015
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	0,280	0,383

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
AHI Carrier FZC	1.357.391	765.745
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	411.277	314.861
AHI Carrier GmbH	262.087	418.697
Carrier SPA	176.526	197.545
AHI Carrier Australia Pty Ltd	161.971	591.112
Q Carrier SDN BHD	118.793	--
UTS Carrier LLC	69.173	119.551
Carrier Africa FZE	39.741	16.476
Toshiba Carrier UK Ltd	38.820	27.805
Carrier SA Montluel	33.174	977.171
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	26.630	13.860
Carrier Nederland BV Divise Airconditioning	24.854	29.581
Carrier Espana	17.684	204.278
Carrier Kuwait Air-Conditioning CO.	17.158	--
Carrier SCS Division ERCD	12.945	4.163
Alarko Holding A.Ş.	9.249	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	8.688	1.334
Carrier Asia Ltd	8.633	1.014
Carrier GmbH & Co.KG	3.896	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	1.944	13.433
Beijer ECR Iberica	1.721	1.927
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	610	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	409	--
Carrier UK Parts Division	329	334
Carrier AB	274	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	228	1.507
Miraco International Trading	--	322.082
Carrier Qatar	--	133.694
Carrier Chile SA	--	457.723
Carrier Airconditioning Benelux	--	78.048
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	772
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	823
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(181)</u>	<u>(14.781)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>2.804.024</u>	<u>4.678.755</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Toshiba Carrier Thailand	12.174.602	830.023
Toshiba Carrier Corporation	7.650.872	--
Carrier SA	2.474.610	705.396
Carrier Corporation*	2.246.400	1.882.317
United Techonologies International Operations	300.218	320.942
Midea Electric Trading Co. Pte.	219.350	254.600
Carrier ARCD Pte. LTD.	200.116	169.554
Carrier SPA	195.223	134
Carrier SCS (ERCD)	160.537	--
Carrier Nederland BV Holland Heating**	128.583	--
Profroid	51.873	--
Toshiba Carrier UK LTD.	44.317	10.347
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.171	4.766
Alarko Holding	3.804	83.455
Toshiba Carrier Ltd.	--	3.919.233
GD Midea	--	124.512
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	<u>(2.942)</u>	<u>(763)</u>
Genel Toplam (Dipnot 6)	<u>25.851.734</u>	<u>8.304.516</u>

* 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 2.246.400 TL'lik bakiyenin 65.094 TL'si isim hakkı karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2012 - Yoktur).

** 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 128.583 TL'lik bakiyenin tamamı royalti karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2012 - Yoktur).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
AHI Carrier FZC	1.818.638	1.166.777
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	421.362	135.708
Carrier SPA	178.117	30.910
AHI Carrier Australia Pty Ltd	165.797	307.726
Toshiba Carrier UK Limited	123.301	--
Q Carrier SDN BHD	120.565	--
UTC Carrier LLC	70.639	85.300
Carrier GmbH	42.919	27.622
Carrier Africa FZE	40.191	92.057
Carrier S.A Montluel	33.073	78.643
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	29.838	35.941
Carrier Espana S.L.	17.974	840.816
Carrier Kuwait Airconditioning	17.431	--
Carrier S.C.S Division	13.074	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. ve Dış Tic. A.Ş.	11.064	13.686
Carrier Asia	7.731	8.657
Beijer ECR Iberica	1.740	1.711
Carrier AB	282	25.003
Fact SA Carrier	--	48.508
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	--	43.358
Carrier Polska SP.Z.O.O.	--	19.136
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	--	12.978
Toshiba Carrier Ltd.	--	71.438
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	--	1.005
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	1.369
Alarko Holding A.Ş.	--	475
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	--	1.005
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	--	2.233
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	--	859
Carrier Belgium	--	1.302
Carrier Chile SA	--	3.894
AHI Carrier GmbH	--	408
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	461

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Carrier SA	6.534.127	6.044.822
Toshiba Carrier Corp.	6.281.099	4.213.316
Toshiba Thailand	3.926.054	--
Carrier Corporation	2.125.045	1.978.425
Midea	571.991	838.445
Profroid	503.616	250.686
Carrier SPA	473.928	293.638
Midea Electric Trading (Singapore)	416.477	--
Automated Logic Corp.	317.198	417.824
United Technologies	258.612	251.633
Carrier ARCD PTE Ltd	169.359	453.092
E.R.C.D. SA	99.168	27.380
Toshiba Carrier UK Ltd	38.469	--
U.T. Electronic Controls	25.231	22.801
Carrier S.C.S. France	5.493	--
AHI Carrier	3.515	-
Alarko Holding A.Ş.	--	420.738
Carrier Holland Heating BV	--	168.300
Toshiba Carrier Ltd.	--	25.908
Carrier Asia Ltd.	--	10.149
Carrier Malesia Sdn. Bhd.	--	5.262
Carrier Gmbh	--	4.016
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	--	3.914

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 307.388 TL'dir. (31 Mart 2012 - 270.326 TL).

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Alınan kira;		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	15.026	14.588

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

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

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

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Ödenen kira;		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	79.474	79.508
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	3.210	3.021
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	2.250	2.250

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 1.886.812 TL (31 Aralık 2012 - 1.911.411 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 2.685.822 TL (31 Aralık 2012 - 2.685.483 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

19. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

i. Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

i. Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	31.03.2013						31.12.2012					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	19.354.376	2.275.920	6.284.833	--	241.981	--	16.935.467	1.614.633	4.996.194	--	803.843	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	27.042.435	3.767.882	8.495.364	--	192.255	--	20.214.434	1.744.038	7.273.268	--	337	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	46.396.811	6.043.802	14.780.197	--	434.236	--	37.149.901	3.358.671	12.269.462	--	804.180	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	46.396.811	6.043.802	14.780.197	--	434.236	--	37.149.901	3.358.671	12.269.462	--	804.180	--
6. Ticari Borçlar	29.161.275	9.550.601	5.107.073	--	16.148	--	9.952.888	2.120.895	2.607.157	--	14.257	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.663.599	642.536	1.509.959	--	--	--	3.513.575	389.424	1.198.872	--	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	33.824.874	10.193.137	6.617.032	--	16.148	--	13.466.463	2.510.319	3.806.029	--	14.257	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	33.824.874	10.193.137	6.617.032	--	16.148	--	13.466.463	2.510.319	3.806.029	--	14.257	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.907.811)	(1.250.000)	(1.950.000)	--	(410.000)	--	(9.966.151)	(400.000)	(3.190.000)	--	(610.000)	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	4.664.125	(5.399.335)	6.213.166	--	8.088	--	13.717.288	448.352	5.273.433	--	179.923	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	12.571.937	(4.149.335)	8.163.165	--	418.088	--	23.683.438	848.352	8.463.433	--	789.923	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	124.860	--	--	--	--	--	41.061	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 11)	10.846.595	1.134.703	3.458.793	--	241.981	8.308	46.687.551	2.453.671	14.215.609	--	3.536.646	162.523
İhracat*							11.360.529	272.914	2.872.106	--	1.533.470	14
17. İthalat	32.073.614	5.558.234	9.448.192	--	9.640	83.193	128.626.255	25.390.454	34.994.952	--	88.013	518.736
İthalat*							27.016.155	4.585.043	7.884.472	--	--	130.458

* 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

i. Yabancı Para Riski(devam)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2013				
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	(750.490)	750.490	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(750.490)	(750.490)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.892.956	(1.892.956)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	1.892.956	(1.892.956)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	114.728	(114.728)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	114.728	(114.728)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.257.194	(1.257.194)	--	--
31.12.2012				
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	151.227	(151.227)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	151.227	(151.227)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.990.346	(1.990.346)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	1.990.346	(1.990.346)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	226.771	(226.771)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	226.771	(226.771)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.368.344	(2.368.344)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

ii. 31 Mart 2013 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)
12.04.2013	190.000	GBP	534.413	TL	2,8127	13.034
17.05.2013	220.000	GBP	603.218	TL	2,7419	(484)
05.04.2013	500.000	EUR	1.184.300	TL	2,3686	24.850
19.04.2013	400.000	EUR	946.760	TL	2,3669	19.200
26.04.2013	100.000	EUR	236.870	TL	2,3687	4.980
03.05.2013	200.000	EUR	474.000	TL	2,3700	10.220
24.05.2013	750.000	EUR	1.871.400	TL	2,3752	42.225
12.04.2013	250.000	USD	444.850	TL	1,7794	(7.325)
28.06.2013	200.000	USD	363.560	TL	1,8178	1.820
29.07.2013	200.000	USD	364.420	TL	1,8221	2.680
29.08.2013	200.000	USD	365.380	TL	1,8269	3.640
30.09.2013	200.000	USD	366.320	TL	1,8316	4.580
31.10.2013	200.000	USD	367.180	TL	1,8359	5.440
						<u>124.860</u>

31 Aralık 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)
08.02.2013	330.000	GBP	950.829	TL	2,8813	3.465
22.02.2013	185.000	GBP	536.334	TL	2,8991	5.236
08.03.2013	95.000	GBP	275.690	TL	2,9020	2.964
04.01.2013	340.000	EUR	803.624	TL	2,3636	4.046
04.01.2013	200.000	EUR	465.280	TL	2,3264	(5.060)
18.01.2013	500.000	EUR	1.186.500	TL	2,3730	10.650
25.01.2013	100.000	EUR	231.060	TL	2,3106	(4.110)
25.01.2013	200.000	EUR	466.240	TL	2,3312	(4.100)
01.02.2013	500.000	EUR	1.170.150	TL	2,3403	(5.700)
08.02.2013	250.000	EUR	578.575	TL	2,3143	(9.350)
22.02.2013	400.000	EUR	953.280	TL	2,3832	12.600
15.03.2013	700.000	EUR	1.672.580	TL	2,3894	26.390
11.01.2013	250.000	USD	447.625	TL	1,7905	1.975
15.02.2013	150.000	USD	269.445	TL	1,7963	2.055
						<u>41.061</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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);

31 Mart 2013	154.471.530
31 Aralık 2012	147.818.094