

**ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

**30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait  
Özet Finansal Tablolar ve  
Bağımsız İnceleme Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait  
Özet Finansal Tablolar ve  
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

|                                                                                                                | <u>Sayfa</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki<br>Özet Finansal Durum Tabloları                              | 1-2          |
| 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait<br>Özet Gelir Tabloları            | 3            |
| 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait<br>Özet Kapsamlı Gelir Tabloları   | 4            |
| 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait<br>Özet Özkaynak Değişim Tabloları | 5            |
| 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait<br>Özet Nakit Akış Tabloları       | 6            |
| Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar                                                                      | 7 - 39       |

## ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş.  
Yönetim Kurulu ve Hissedarlara

### Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

### İncelemenin Kapsamı

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

### Sonuç

İncelememiz sonucunda ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul,  
12 Ağustos 2013

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

Onat Erdoğan  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

|                                                 |      | Cari Dönem         | Önceki Dönem                                          |
|-------------------------------------------------|------|--------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                 |      | İncelemeden Geçmiş | Bağımsız Denetimden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*) |
|                                                 | Not  | 30 Haziran 2013    | 31 Aralık 2012                                        |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |      |                    |                                                       |
| <b>Dönen Varlıklar :</b>                        |      |                    |                                                       |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 3    | 94.561.379         | 105.481.092                                           |
| Ticari Alacaklar                                |      | 130.079.923        | 123.787.617                                           |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 4    | 126.103.801        | 119.108.862                                           |
| – İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 4,18 | 3.976.122          | 4.678.755                                             |
| Diğer Alacaklar                                 |      | 64.059             | 41.491                                                |
| – İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  |      | 64.059             | 41.491                                                |
| – İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          |      | --                 | --                                                    |
| Türev Araçlar                                   | 9    | --                 | 41.061                                                |
| Stoklar                                         | 5    | 64.989.574         | 52.885.988                                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 10   | 31.786.942         | 12.640.804                                            |
| Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar         | 8    | 725.196            | 3.920.480                                             |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 11   | 5.374.079          | 2.899.934                                             |
| Ara Toplam                                      |      | 327.581.152        | 301.698.467                                           |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar    | 16   | 1.326.639          | 1.233.239                                             |
| Toplam Dönen Varlıklar                          |      | 328.907.791        | 302.931.706                                           |
| <b>Duran Varlıklar :</b>                        |      |                    |                                                       |
| Ticari Alacaklar                                | 4    | 103.570            | 285.607                                               |
| Diğer Alacaklar                                 |      | 2.866              | 2.866                                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 6    | 35.643.837         | 36.690.544                                            |
| Maddi Olmayan Varlıklar                         | 6    | 752.990            | 877.419                                               |
| – Şerefiye                                      |      | --                 | --                                                    |
| – Diğer Maddi Duran Varlıklar                   |      | 752.990            | 877.419                                               |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 10   | 216.110            | 185.457                                               |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                        |      | 5.511.326          | 4.369.647                                             |
| Diğer Duran Varlıklar                           |      | 7                  | 7                                                     |
| Toplam Duran Varlıklar                          |      | 42.230.706         | 42.411.547                                            |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                         |      | <b>371.138.497</b> | <b>345.343.253</b>                                    |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(\*) Bakınız Dipnot 2.iv

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

|                                                      |      | Cari Dönem         | Önceki Dönem       |
|------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                      |      |                    | Bağımsız           |
|                                                      |      |                    | Denetimden         |
|                                                      |      |                    | Geçmiş ve          |
|                                                      |      |                    | Yeniden            |
|                                                      |      |                    | Düzenlenmiş (*)    |
|                                                      | Not  | 30 Haziran 2013    | 31 Aralık 2012     |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                     |      |                    |                    |
| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>                    |      |                    |                    |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                             |      | 18.630             | --                 |
| Ticari Borçlar                                       |      | 42.075.276         | 26.645.368         |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar          | 4    | 16.348.049         | 17.558.189         |
| – İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                  | 4,18 | 25.727.227         | 9.087.179          |
| Diğer Borçlar                                        |      | 2.458.679          | 1.963.112          |
| – İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar           |      | 2.458.679          | 1.960.838          |
| – İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                   |      | --                 | 2.274              |
| Türev Araçlar                                        | 9    | 748.292            | --                 |
| Ertelenmiş Gelirler                                  | 10   | 16.656.537         | 11.562.634         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                         | 8    | 3.200.258          | 6.052.527          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                              |      | 6.209.888          | 4.499.174          |
| – Çalışanlara Sağlanan Faydalar                      |      | --                 | --                 |
| – Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                      | 8    | 6.209.888          | 4.499.174          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                      | 11   | 701.259            | 519.043            |
| Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler                     |      | 72.068.819         | 51.241.858         |
| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>                    |      |                    |                    |
| Diğer Borçlar                                        |      | 475.770            | 527.785            |
| Ertelenmiş Gelirler                                  | 10   | 833.575            | 822.894            |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                              |      | 10.583.356         | 10.103.377         |
| – Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar |      | 10.392.732         | 9.984.006          |
| – Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                      |      | 190.624            | 119.371            |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                         |      | 395.970            | 8.575              |
| Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler                     |      | 12.288.671         | 11.462.631         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                   |      |                    |                    |
| Ödenmiş Sermaye                                      | 12   | 10.800.000         | 10.800.000         |
| Sermaye Düzeltme Farkları                            | 12   | 25.665.050         | 25.665.050         |
| Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak                     |      |                    |                    |
| Birikmiş Gelirler veya Giderler                      |      | (277.764)          | (58.001)           |
| – Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp/Kazanç      |      | (277.764)          | (58.001)           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                  | 12   | 5.528.682          | 4.956.282          |
| Geçmiş Yıllar Kar/Zararı                             | 12   | 234.439.033        | 215.403.857        |
| Net Dönem Karı/(Zararı)                              |      | 10.626.006         | 25.871.576         |
| Toplam Özkaynaklar                                   |      | 286.781.007        | 282.638.764        |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                              |      | <b>371.138.497</b> | <b>345.343.253</b> |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(\*) Bakınız Dipnot 2.iv

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait  
Özet Gelir Tabloları

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

|                                                          |     | İncelemeden Geçmiş            |                                | İncelemeden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*) |                                |
|----------------------------------------------------------|-----|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                          | Not | 01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012- 30 Haziran 2012                 | 01 Nisan 2012- 30 Haziran 2012 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                            |     |                               |                                |                                               |                                |
| Hasılat                                                  | 13  | 171.976.178                   | 97.537.255                     | 151.729.144                                   | 81.716.152                     |
| Satışların Maliyeti (-)                                  | 13  | (132.260.719)                 | (74.297.375)                   | (117.368.641)                                 | (63.740.448)                   |
| <b>BRÜT KAR/ZARAR</b>                                    |     | <b>39.715.459</b>             | <b>23.239.880</b>              | <b>34.360.503</b>                             | <b>17.975.704</b>              |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım                              | 14  | (22.386.064)                  | (12.726.877)                   | (20.834.133)                                  | (11.275.018)                   |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                              | 14  | (8.179.468)                   | (3.575.009)                    | (6.995.730)                                   | (3.657.755)                    |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                    | 14  | (2.660.261)                   | (1.306.621)                    | (2.249.285)                                   | (1.151.873)                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                       | 15  | 13.135.521                    | 6.558.605                      | 14.021.735                                    | 5.855.907                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                   | 15  | (6.388.759)                   | (2.722.550)                    | (8.228.590)                                   | (2.994.320)                    |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR / ZARARI</b>     |     | <b>13.236.428</b>             | <b>9.467.428</b>               | <b>10.074.500</b>                             | <b>4.752.645</b>               |
| Finansman Giderleri (-)                                  |     | (109.505)                     | (51.137)                       | (139.734)                                     | (70.928)                       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b> |     |                               |                                |                                               |                                |
|                                                          |     | <b>13.126.923</b>             | <b>9.416.291</b>               | <b>9.934.766</b>                              | <b>4.681.717</b>               |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri</b>        |     | <b>(2.500.917)</b>            | <b>(1.795.456)</b>             | <b>(2.262.148)</b>                            | <b>(1.125.079)</b>             |
| Dönem vergi gelir/gideri                                 |     | (3.200.258)                   | (2.218.682)                    | (1.972.754)                                   | (978.953)                      |
| Ertelenmiş vergi gelir/gideri                            |     | 699.341                       | 423.226                        | (289.394)                                     | (146.126)                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>        |     |                               |                                |                                               |                                |
|                                                          |     | <b>10.626.006</b>             | <b>7.620.835</b>               | <b>7.672.618</b>                              | <b>3.556.638</b>               |
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                               |     | <b>10.626.006</b>             | <b>7.620.835</b>               | <b>7.672.618</b>                              | <b>3.556.638</b>               |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(\*) Bakınız Dipnot 2.iv

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait  
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

|                                                                                  |                                      | İncelemeden Geçmiş                | İncelemeden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*) |                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                  | 01 Ocak 2013-<br>Not 30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012              | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir:</b>                                                     |                                      |                                   |                                               |                                   |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                          |                                      |                                   |                                               |                                   |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan aktüeryal kazanç ve kayıplar |                                      | (274.704)                         | (108.976)                                     | (117.440)                         |
| Vergi etkisi                                                                     |                                      | 54.941                            | 21.795                                        | 23.488                            |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>                                      | <b>10.406.243</b>                    | <b>7.670.719</b>                  | <b>7.585.437</b>                              | <b>3.462.686</b>                  |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                     | <b>10.406.243</b>                    | <b>7.670.719</b>                  | <b>7.585.437</b>                              | <b>3.462.686</b>                  |
| <b>Pay Başına Kazanç:</b>                                                        |                                      |                                   |                                               |                                   |
| Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç                                      | 17                                   | 0,984                             | 0,710                                         | 0,329                             |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç:</b>                                          |                                      |                                   |                                               |                                   |
| Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç                        | 17                                   | 0,984                             | 0,710                                         | 0,329                             |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(\*) Bakınız Dipnot 2.iv

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait  
Özet Özkaynak Değişim Tabloları

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

|                                                                              | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Kar/Zararda<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Gelirler veya<br>Giderler | Kardan Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kar / Zararları | Dönem Karı<br>/ 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        |
| Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2. iv) | --                 | --                                | (1.105.698)                                                               | --                                        | 760.958                          | 344.740                | --                 |
| 01 Ocak 2012 bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)                                  | 10.800.000         | 25.665.050                        | (1.105.698)                                                               | 4.201.200                                 | 171.429.482                      | 52.820.277             | 263.810.311        |
| Yedeklere transfer                                                           | --                 | --                                | --                                                                        | 755.082                                   | 43.629.635                       | (44.384.717)           | --                 |
| Ödenen temettü                                                               | --                 | --                                | --                                                                        | --                                        | --                               | (8.090.820)            | (8.090.820)        |
| Diğer Kapsamlı Gelir                                                         | --                 | --                                | (87.181)                                                                  | --                                        | --                               | --                     | (87.181)           |
| Dönem Karı                                                                   | --                 | --                                | --                                                                        | --                                        | --                               | 7.585.437              | 7.585.437          |
| 30 Haziran 2012 bakiyesi                                                     | <b>10.800.000</b>  | <b>25.665.050</b>                 | <b>(1.192.879)</b>                                                        | <b>4.956.282</b>                          | <b>215.059.117</b>               | <b>7.930.177</b>       | <b>263.217.747</b> |

|                                                                              | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Kar/Zararda<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Gelirler veya<br>Giderler | Kardan Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar<br>Kar / Zararları | Dönem Karı<br>/ 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        |
| Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2. iv) | --                 | --                                | (58.001)                                                                  | --                                        | 1.105.698                        | (1.047.697)            | --                 |
| 01 Ocak 2013 bakiyesi (Yeniden Düzenlenmiş)                                  | 10.800.000         | 25.665.050                        | (58.001)                                                                  | 4.956.282                                 | 215.403.857                      | 25.871.576             | 282.638.764        |
| Yedeklere transfer                                                           | --                 | --                                | --                                                                        | 572.400                                   | 19.035.176                       | (19.607.576)           | --                 |
| Ödenen temettü                                                               | --                 | --                                | --                                                                        | --                                        | --                               | (6.264.000)            | (6.264.000)        |
| Diğer Kapsamlı Gelir                                                         | --                 | --                                | (219.763)                                                                 | --                                        | --                               | --                     | (219.763)          |
| Dönem Karı                                                                   | --                 | --                                | --                                                                        | --                                        | --                               | 10.626.006             | 10.626.006         |
| 30 Haziran 2013 bakiyesi                                                     | <b>10.800.000</b>  | <b>25.665.050</b>                 | <b>(277.764)</b>                                                          | <b>5.528.682</b>                          | <b>234.439.033</b>               | <b>10.626.006</b>      | <b>286.781.007</b> |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait  
Özet Nakit Akış Tabloları  
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

|                                                                                            |            | <b>Cari Dönem</b>         | <b>Önceki Dönem</b>                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                            |            | <b>İncelemeden Geçmiş</b> | <b>İncelemeden Geçmiş ve Yeniden Düzenlenmiş (*)</b> |
|                                                                                            | <b>Not</b> | <b>30 Haziran 2013</b>    | <b>30 Haziran 2012</b>                               |
| <b>A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT</b>                                            |            | <b>(10.380.058)</b>       | <b>(19.900.249)</b>                                  |
| Dönem Net Karı                                                                             |            | 10.626.006                | 7.672.618                                            |
| Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler                                    |            | 6.325.348                 | 1.738.528                                            |
| Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                        |            | 1.798.116                 | 1.837.181                                            |
| Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler                                              | 5          | 981.683                   | 272.967                                              |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                         |            | 3.707.708                 | 2.396.304                                            |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                         | 15         | (2.782.349)               | (4.225.182)                                          |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler                            | 15, 16     | 187.968                   | (716.191)                                            |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler | 6          | (68.695)                  | (88.699)                                             |
| Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                               | 15         | 2.500.917                 | 2.262.148                                            |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                         |            | <b>(20.992.517)</b>       | <b>(22.644.679)</b>                                  |
| Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                              | 5          | (13.085.269)              | (16.549.544)                                         |
| Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                     | 4          | (8.777.986)               | (2.060.929)                                          |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                 |            | (22.568)                  | (69.941)                                             |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                       | 4          | 16.741.032                | 19.583.527                                           |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                   |            | 1.191.844                 | 426.870                                              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                   |            | (17.039.570)              | (23.974.662)                                         |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                           |            | <b>(4.041.163)</b>        | <b>(13.233.533)</b>                                  |
| Ödenen Temettüleri                                                                         |            | (6.264.000)               | (8.090.820)                                          |
| Alınan Faiz                                                                                |            | 2.782.349                 | 4.225.182                                            |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri                                                                 |            | (2.857.244)               | (2.801.078)                                          |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                              |            | <b>(558.285)</b>          | <b>(734.747)</b>                                     |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri            | 6          | 76.314                    | 100.890                                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları             | 6          | (634.599)                 | (835.637)                                            |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit</b>                                      |            | <b>2.224.064</b>          | <b>3.490.435</b>                                     |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                        |            | <b>18.630</b>             | <b>-</b>                                             |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                   |            | 18.630                    | --                                                   |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ</b>                                     |            | <b>(10.919.713)</b>       | <b>(20.634.996)</b>                                  |
| <b>D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                             | <b>3</b>   | <b>105.481.092</b>        | <b>104.581.099</b>                                   |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                | <b>3</b>   | <b>94.561.379</b>         | <b>83.946.103</b>                                    |

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(\*) Bakınız Dipnot 2.iv

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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 Santrali, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi<br>Fabrika'da üretilen;                                                                          |
| Sistem Satış Müessesesi<br>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 Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmekte olup, 30 Haziran 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

30 Haziran 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|---------------------|------------------------|-----------------------|
| Maaşlı (Beyaz Yaka) | 365                    | 357                   |
| Ücretli (Mavi Yaka) | <u>226</u>             | <u>264</u>            |
| TOPLAM              | <u>591</u>             | <u>621</u>            |

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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 :

Ara dönem finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

İlişikteki ara dönem finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Şirket, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 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 30 Haziran 2013 tarihli özet finansal tabloları 12 Ağustos 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.

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)'nin 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 değerleriyle gösterilmiştir.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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)

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 royalty 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:

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme 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.

TMS 19 - Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve uygulama geriye dönük olarak uygulanmıştır. Şirket, 30 Haziran 2012 tarihli gelir tablosunda "genel yönetim giderleri" ve "ertelenmiş vergi gelir/gideri" hesabında muhasebeleştirilen 87.181 TL tutarındaki aktüeryal kayıp diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırmıştır. Şirket, 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda net dönem karı içinde gösterdiği ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş 1.047.697 TL tutarındaki aktüeryal kazancı ve geçmiş yıllar karları içinde gösterdiği ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş 1.105.698 TL tutarındaki aktüeryal kaybı aynı tarihli finansal durum tablosunda emeklilik planlarından aktüeryal kayıp/kazanç fonu içerisine sınıflandırmıştır. Şirket 30 Haziran 2012 tarihli nakit akım tablosunda vergi öncesi karın içerisinde bulunan 108.976 TL tutarındaki aktüeryal kazanç karşılıklar ile ilgili düzeltmeler içerisine sınıflandırılmış olup 21.795 TL tutarındaki ertelenmiş vergi etkisi vergi geliri / gideri ile ilgili düzeltmeler içerisine sınıflandırılmıştır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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)

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

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in finansal durum tablolarında, gelir tablolarında ve nakit akım tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosu, 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosu ve nakit akım tablosunda yapılan sınıflamalar şu şekildedir:

- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Dönen Varlıklar" hesap grubu içerisinde gösterilen 41.061 TL tutarındaki forward işlemlerine ilişkin kur farkı tahakkuku, "Türev Araçlar" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Dönen Varlıklar" hesap grubu içerisinde gösterilen 12.046.439 TL tutarındaki stoklar için verilen sipariş avansları, "Peşin Ödenmiş Giderler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer dönen varlıklar" hesap grubu içerisinde gösterilen 594.365 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler, "Peşin Ödenmiş Giderler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü" içerisindeki netleştirilerek gösterilen 3.920.480 TL tutarındaki peşin ödenen geçici vergi tutarı "Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Duran Varlıklar" hesap grubu içerisinde gösterilen 185.457 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler, "Peşin Ödenmiş Giderler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Borç Karşılıkları" hesap grubu içerisinde gösterilen 782.663 TL tutarındaki karşılık tutarı, "İlişkili Taraflara Ticari Borçlar" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Borçlar" hesap grubu içerisinde gösterilen 2.274 TL tutarındaki ortaklara borçlar, "İlişkili Taraflara Diğer Borçlar" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesap grubu içerisinde gösterilen 11.152.194 TL tutarındaki alınan sipariş avansları, "Ertelenmiş Gelirler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" hesap grubu içerisinde gösterilen 410.440 TL tutarındaki gelecek aylara ait gelirler, "Ertelenmiş Gelirler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda "Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler" hesap grubu içerisinde gösterilen 822.894 TL tutarındaki gelecek yıllara ait gelirler, "Ertelenmiş Gelirler" içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda "Genel Yönetim Giderleri" hesap grubu içerisinde netleştirilen 408.812 TL tutarındaki konusu kalmayan garanti gider karşılığı, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" içerisine sınıflandırılmıştır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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)

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

- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Genel Yönetim Giderleri” hesap grubu içerisinde gösterilen 189.924 TL tutarındaki işletmeye alma karşılığı, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 8.072.072 TL tutarındaki faiz gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 51.780 TL tutarındaki menkul kıymet satış karları, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 1.713.766 TL tutarındaki kur farkı gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 2.514.833 TL tutarındaki reeskont faiz gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 105.327 TL tutarındaki komisyon giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 4.276.571 TL tutarındaki kur farkı giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 1.798.641 TL tutarındaki reeskont faiz giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait nakit akım tablosunda gösterilen 1.295.133 TL tutarındaki kıdem tazminatı karşılık gideri, 605.815 TL tutarındaki borç karşılıkları ve 604.332 TL tutarındaki şüpheli alacak karşılığı “Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait nakit akım tablosunda gösterilen 20.481.221 TL tutarındaki diğer varlıklardaki artışlar, 2.937.998 TL tutarındaki diğer yükümlülüklerdeki artışlar ve 555.443 TL tutarındaki kıdem tazminatı ödemeleri “İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait nakit akım tablosunda gösterilen 681.324 TL tutarındaki maddi duran varlık satın alımları ve 154.313 TL tutarındaki maddi olmayan duran varlıklardaki artışlar “Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları” içerisine sınıflandırılmıştır.

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.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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 gerçekleştirildiği 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) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

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

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve

ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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):

a) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devam)

• TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) - Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

• TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının 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, ekli ara dönem mali tablolarında geriye dönük olarak uygulanmıştır ve etkileri Not 2.iv'de ayrıca detaylandırılmıştır.

• TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10'un ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

• TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

• TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

TFRS 10 - TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

• TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.



30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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):

a) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devam)

• TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Söz konusu standardın Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

• TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Standardın Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

• 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. Söz konusu yorumun Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

b) TFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin TMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, TMS 32'de bulunan mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin TMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduyorsa açıklanmalıdır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

• TMS 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 TMS 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 standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

• TFRS 9 Finansal Araçlar - Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

d) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır / yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra uygulayacaktır.

• UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisinin olması beklenmemektedir.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devam)

• UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşiğin aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

• UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 Gerçeğe uygun değer ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13'ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişiklik açıklama hükümlerini etkilemiştir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

• UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme - Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 Gerçeğe uygun değer ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13'ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişiklik açıklama hükümlerini etkilemiştir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kasa                                   | 9.500                  | 12.874                |
| Banka                                  | 77.640.805             | 98.241.446            |
| - vadesiz TL mevduat                   | 1.072.351              | 1.501.039             |
| - vadesiz döviz mevduat                | 421.636                | 532.573               |
| - vadeli TL mevduat                    | 43.952.414             | 76.691.439            |
| - vadeli döviz mevduat                 | 32.194.404             | 19.516.395            |
| Alınan Çekler                          | 6.261.967              | 4.378.006             |
| Diğer Hazır Değerler                   | 10.291.077             | 2.447.673             |
| Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar   |                        |                       |
| - kamu kesim tahvil. senet ve bonoları | --                     | --                    |
| - özel kesim tahvil. senet ve bonoları | --                     | --                    |
| B tipi Likit Yatırım Fonu              | 358.030                | 401.093               |
|                                        | <u>94.561.379</u>      | <u>105.481.092</u>    |

30 Haziran 2013 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

|                    |                     | <u>30 Haziran 2013</u> |                         |                 |
|--------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Döviz Tutarı</u> | <u>TL Tutarı</u>       | <u>Vade</u>             | <u>Faiz (%)</u> |
| USD                | 6.716.367           | 12.927.663             | 01.07.2013 - 30.07.2013 | 1.60 - 2.90     |
| EURO               | 7.664.694           | 19.266.741             | 01.07.2013 - 18.07.2013 | 0.50 - 2.60     |
| TL                 | <u>43.952.414</u>   | <u>43.952.414</u>      | 01.07.2013 - 13.08.2013 | 5.30 - 8.65     |
|                    |                     | <u>76.146.818</u>      |                         |                 |

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

|                    |                     | <u>31 Aralık 2012</u> |                         |                 |
|--------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Döviz Tutarı</u> | <u>TL Tutarı</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>     |                         |                 |

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

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar;                   |                        |                       |
| Alıcılar                                        | 49.356.880             | 31.694.236            |
| Alacak senetleri ve vadeli çekler               | 85.291.940             | 96.599.162            |
| İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 18) | 3.976.122              | 4.678.755             |
| Alacak reeskontu (-)                            |                        |                       |
| Alacak senetleri                                | (287.659)              | (440.212)             |
| Vadeli çekler                                   | (661.195)              | (669.860)             |
| Alıcılar                                        | (294.326)              | (129.000)             |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)          | <u>(7.301.839)</u>     | <u>(7.945.464)</u>    |
|                                                 | <u>130.079.923</u>     | <u>123.787.617</u>    |

|                               | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Uzun vadeli ticari alacaklar; |                        |                       |
| Alacak senetleri              | 111.895                | 304.051               |
| Alacak reeskontu (-)          |                        |                       |
| Alacak senetleri              | <u>(8.325)</u>         | <u>(18.444)</u>       |
|                               | <u>103.570</u>         | <u>285.607</u>        |

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

|                                         | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 7.945.464              | 7.527.689             |
| Cari dönem karşılık gideri              | 1.005.224              | 1.454.600             |
| Vazgeçilen Alacaklar                    | (594.191)              | (47.744)              |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 15) | <u>(1.054.658)</u>     | <u>(989.081)</u>      |
| Kapanış bakiyesi                        | <u>7.301.839</u>       | <u>7.945.464</u>      |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Satıcılar                                   | 16.386.565             | 17.558.189            |
| İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 18) | 25.727.227             | 9.087.179             |
| Borç reeskontu (-)                          |                        |                       |
| Satıcılar                                   | <u>(38.516)</u>        | <u>(42.113)</u>       |
| Toplam                                      | <u>42.075.276</u>      | <u>25.862.705</u>     |

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                    | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Emtia                              | 36.820.137             | 31.827.013            |
| İlk madde ve malzeme               | 15.492.272             | 11.790.378            |
| Mamuller                           | 14.488.588             | 11.096.028            |
| Yarı mamuller                      | 3.657.100              | 2.659.409             |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | <u>(5.468.523)</u>     | <u>(4.486.840)</u>    |
|                                    | <u>64.989.574</u>      | <u>52.885.988</u>     |

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

|                           | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| Açılış bakiyesi           | 4.486.840              | 3.780.105             |
| Cari dönem (geliri)/gider | <u>981.683</u>         | <u>706.735</u>        |
| Kapanış bakiyesi          | <u>5.468.523</u>       | <u>4.486.840</u>      |

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 634.599 TL'dir (31 Aralık 2012 - 1.844.381 TL).

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 796.294 TL (31 Aralık 2012 - 325.621 TL), birikmiş amortisman tutarı 788.675 TL'dir (31 Aralık 2012 - 279.003 TL).

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla devlet teşvik ve yatırımları elde etmemiştir. (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.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı | 3.933.077              | 3.944.020             |
| Risturn Karşılığı                         | 1.616.236              | --                    |
| Sözleşmeye Dayalı Gider Karşılığı         | 233.426                | 83.317                |
| Rekabet Kurulu ceza karşılığı             | 225.273                | 225.273               |
| Dava gider karşılığı                      | 172.922                | 242.947               |
| Ödenecek yakıt gideri                     | 23.711                 | 1.854                 |
| Ödenecek elektrik gideri                  | 3.628                  | --                    |
| Ödenecek su gideri                        | <u>1.615</u>           | <u>1.763</u>          |
|                                           | <u>6.209.888</u>       | <u>4.499.174</u>      |

Uzun vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

|                              | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kullanılmayan izin karşılığı | <u>190.624</u>         | <u>119.371</u>        |

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                       | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı | 3.200.258              | 6.052.527             |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar          | <u>(725.196)</u>       | <u>(3.920.480)</u>    |
|                                       | <u>2.475.062</u>       | <u>2.132.047</u>      |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 7.275.847 TL'dir (31 Aralık 2012 - 9.232.112 TL).
- c) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 9.311.203 TL'dir. (31 Aralık 2012 - 11.132.523 TL).
- d) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 71.396.154 TL'dir (31 Aralık 2012 - 69.394.827 TL).
- e) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.316.331 TL'dir (31 Aralık 2012 - 7.959.955 TL).



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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)

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

| 30 Haziran 2013                                                                                                       | TL Karşılığı     | TL               | ABD Doları       | Avro             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Şirket Tarafından Verilen TRI'ler                                                                                     |                  |                  |                  |                  |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler                                                                   | 7.275.847        | 1.373.791        | 1.373.615        | 1.296.146        |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler                                  | -                | -                | -                | -                |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler | -                | -                | -                | -                |
| D. Diğer verilen TRI'ler                                                                                              | 2.035.356        | 11.875           | 250.000          | 613.550          |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler                                                                             | -                | -                | -                | -                |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler                            | -                | -                | -                | -                |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler                                              | 2.035.356        | 11.875           | 250.000          | 613.550          |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                         | <b>9.311.203</b> | <b>1.385.666</b> | <b>1.623.615</b> | <b>1.909.696</b> |

| 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          |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                        | <b>11.132.523</b> | <b>1.329.120</b> | <b>1.600.565</b> | <b>2.955.409</b> |

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla % 0,69'dır (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla % 0,67).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

9. Türev Araçlar

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibi olup nakim akım koruması kapsamında gerçeğe uygun değer farklar kapsamında gelir tablosuna alınmıştır.

| Vadesi     | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Alınacak<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>Farkı (TL Karşılığı) |
|------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| 06.09.2013 | 230.000           | GBP            | 645.955           | TL             | 2,8085                | (27.761)                                    |
| 02.07.2013 | 900.000           | EUR            | 2.121.390         | TL             | 2,3571                | (140.940)                                   |
| 05.07.2013 | 750.000           | EUR            | 1.768.350         | TL             | 2,3578                | (116.925)                                   |
| 05.07.2013 | 250.000           | EUR            | 598.150           | TL             | 2,3926                | (30.275)                                    |
| 12.07.2013 | 110.000           | EUR            | 259.831           | TL             | 2,3621                | (16.676)                                    |
| 12.07.2013 | 100.000           | EUR            | 239.410           | TL             | 2,3941                | (11.960)                                    |
| 26.07.2013 | 100.000           | EUR            | 237.330           | TL             | 2,3733                | (14.040)                                    |
| 01.08.2013 | 200.000           | EUR            | 473.160           | TL             | 2,3658                | (29.580)                                    |
| 16.08.2013 | 150.000           | EUR            | 360.120           | TL             | 2,4008                | (16.935)                                    |
| 02.09.2013 | 150.000           | EUR            | 355.830           | TL             | 2,3722                | (21.225)                                    |
| 02.10.2013 | 150.000           | EUR            | 356.730           | TL             | 2,3571                | (20.325)                                    |
| 29.07.2013 | 200.000           | USD            | 364.420           | TL             | 1,8221                | (20.540)                                    |
| 16.08.2013 | 1.900.000         | USD            | 3.450.590         | TL             | 1,8161                | (206.530)                                   |
| 29.08.2013 | 200.000           | USD            | 365.380           | TL             | 1,8269                | (19.580)                                    |
| 30.09.2013 | 200.000           | USD            | 366.320           | TL             | 1,8316                | (18.640)                                    |
| 31.10.2013 | 200.000           | USD            | 367.180           | TL             | 1,8359                | (17.780)                                    |
| 29.11.2013 | 200.000           | USD            | 366.380           | TL             | 1,8319                | (18.580)                                    |

**(748.292)**

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdadır.

| Vadesi     | Ödenecek<br>Tutar | Para<br>Birimi | Alınacak<br>Tutar | Para<br>Birimi | Vade Sonu<br>Paritesi | Gerçeğe Uygun Değer<br>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                                       |

**41.061**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

10. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

|                             | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 29.228.258             | 12.046.439            |
| Gelecek aylara ait giderler | 2.558.684              | 594.365               |
|                             | <u>31.786.942</u>      | <u>12.640.804</u>     |

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

|                             | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Verilen avanslar            | 211.294                | 107.630               |
| Gelecek aylara ait giderler | 4.816                  | 77.827                |
|                             | <u>216.110</u>         | <u>185.457</u>        |

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

|                             | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 15.551.500             | 11.152.194            |
| Gelecek aylara ait gelirler | <u>1.105.037</u>       | <u>410.440</u>        |
|                             | <u>16.656.537</u>      | <u>11.562.634</u>     |

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

|                              | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | <u>833.575</u>         | <u>822.894</u>        |
|                              | <u>833.575</u>         | <u>822.894</u>        |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

11. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

|                              | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Devreden KDV                 | 4.719.107              | 2.425.053             |
| Diğer KDV                    | 459.058                | 212.190               |
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 151.999                | 197.630               |
| Diğer özel tüketim vergisi   | 37.573                 | 62.886                |
| Diğer dönen varlıklar        | <u>6.342</u>           | <u>2.175</u>          |
|                              | <u>5.374.079</u>       | <u>2.899.934</u>      |

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

|                      | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Diğer KDV            | 459.058                | 212.190               |
| Gider tahakkukları   | 204.628                | 243.967               |
| Özel tüketim vergisi | <u>37.573</u>          | <u>62.886</u>         |
|                      | <u>701.259</u>         | <u>519.043</u>        |

12. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 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 *                        | <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.

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

12. Özkaynaklar (devam)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

30 Haziran 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 :

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

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

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) :

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

|                                         | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2011 yılı karının transferi             | --                     | 52.475.537            |
| 2012 yılı karının transferi             | 25.871.576             | --                    |
| UMS 19'a göre yapılan değişiklik etkisi | 1.105.698              | 1.105.698             |
| Yasal yedeklere transfer                | (572.400)              | (755.082)             |
| Ödenen temettü                          | (6.264.000)            | (8.090.820)           |
| Olağanüstü yedekler                     | 124.247.686            | 80.618.051            |
| Enflasyon düzeltme farkları             | <u>90.050.473</u>      | <u>90.050.473</u>     |
| Geçmiş yıl karları/(zararları)          | <u>234.439.033</u>     | <u>215.403.857</u>    |

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

|                               | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Olağanüstü yedekler           | 144.388.560            | 125.353.384           |
| Enflasyon düzeltmesi farkları | <u>90.050.473</u>      | <u>90.050.473</u>     |
|                               | <u>234.439.033</u>     | <u>215.403.857</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.

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

12. Özkaynaklar (devam)

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

|                     |                      | <u>30 Haziran 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.

13. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                  | <u>01 Ocak 2013</u>    | <u>01 Nisan 2013</u>   | <u>01 Ocak 2012</u>    | <u>01 Nisan 2012</u>   |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>30 Haziran 2012</u> | <u>30 Haziran 2012</u> |
| Yurtiçi satışlar                 | 153.161.414            | 88.073.381             | 134.582.791            | 72.977.627             |
| Yurtdışı satışlar<br>(Dipnot 19) | 22.436.485             | 11.589.890             | 22.813.178             | 11.452.649             |
| Diğer satışlar                   | 175.106                | 98.256                 | 403.785                | 194.192                |
| Satıştan iadeler                 | (724.682)              | (591.509)              | (414.142)              | (333.468)              |
| Satış iskontoları                | <u>(3.072.145)</u>     | <u>(1.632.763)</u>     | <u>(5.656.468)</u>     | <u>(2.574.848)</u>     |
|                                  | <u>171.976.178</u>     | <u>97.537.255</u>      | <u>151.729.144</u>     | <u>81.716.152</u>      |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

13. Hasılat ve Satışların Maliyeti (devam)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

|                                | 01 Ocak 2013<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012<br>30 Haziran 2012 |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Satılan ticari mallar maliyeti | 88.406.214                      | 49.438.309                       | 68.851.227                      | 39.954.835                       |
| Satılan mamuller maliyeti      | 36.237.216                      | 19.684.441                       | 41.842.572                      | 19.862.850                       |
| Satılan hizmet maliyeti        | 7.415.821                       | 5.088.587                        | 6.426.587                       | 3.772.915                        |
| Satılan yarı mamul maliyeti    | <u>201.468</u>                  | <u>86.038</u>                    | <u>248.255</u>                  | <u>149.848</u>                   |
|                                | <u>132.260.719</u>              | <u>74.297.375</u>                | <u>117.368.641</u>              | <u>63.740.448</u>                |

14. 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 2013<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012<br>30 Haziran 2012 |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri | 22.386.064                      | 12.726.877                       | 20.834.133                      | 11.275.018                       |
| Genel Yönetim Giderleri               | 8.179.468                       | 3.575.009                        | 6.995.730                       | 3.657.755                        |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri     | <u>2.660.261</u>                | <u>1.306.621</u>                 | <u>2.249.285</u>                | <u>1.151.873</u>                 |
|                                       | <u>33.225.793</u>               | <u>17.608.507</u>                | <u>30.079.148</u>               | <u>16.084.646</u>                |

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

15. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

|                                                                        | <u>01 Ocak 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Nisan 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Ocak 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> | <u>01 Nisan 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Kambiyo Karı                                                           | 3.909.323                                | 3.150.458                                 | 1.713.766                                | 877.585                                   |
| Vade Farkı Gelirleri                                                   | 3.091.718                                | 1.651.072                                 | 3.846.890                                | 2.057.834                                 |
| Faiz Gelirleri                                                         | 2.782.349                                | 1.123.468                                 | 4.225.182                                | 1.825.907                                 |
| Reeskont gelirleri                                                     | 1.311.124                                | (9.860)                                   | 2.514.833                                | 45.613                                    |
| Konusu kalmayan<br>şüpheli ticari<br>alacak karşılıkları<br>(Dipnot 4) | 1.054.658                                | 88.111                                    | 826.451                                  | 721.833                                   |
| Konusu kalmayan<br>kıdem<br>tazminatları<br>karşılıkları               | 780.752                                  | 465.457                                   | 401.049                                  | 209.004                                   |
| Alınan tazminatlar                                                     | 72.371                                   | 13.282                                    | 244.474                                  | 23.103                                    |
| Sabit kıymet satış<br>kazancı                                          | 68.695                                   | 40.000                                    | 92.263                                   | 678                                       |
| Diğer gelirler ve<br>karlar                                            | 45.267                                   | 25.801                                    | 50.997                                   | 14.766                                    |
| Menkul Kıymet Satış<br>Gelirleri                                       | 15.449                                   | 7.001                                     | 51.781                                   | 25.535                                    |
| Komisyon Gelirleri                                                     | 3.815                                    | 3.815                                     | --                                       | --                                        |
| Ar-ge teşvik gelirleri                                                 | --                                       | --                                        | 54.049                                   | 54.049                                    |
|                                                                        | <u>13.135.521</u>                        | <u>6.558.605</u>                          | <u>14.021.735</u>                        | <u>5.855.907</u>                          |

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir (TL):

|                                   | <u>01 Ocak 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Nisan 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Ocak 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> | <u>01 Nisan 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> |
|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Kambiyo zararları                 | 2.451.205                                | 1.380.745                                 | 3.832.988                                | 1.815.509                                 |
| Garanti kapsamındaki<br>masraflar | 1.907.505                                | 757.450                                   | 1.822.757                                | 655.025                                   |
| Reeskont faiz<br>giderleri        | 1.294.844                                | 192.491                                   | 1.798.642                                | 27.145                                    |
| Diğer giderler ve<br>zararlar     | 329.143                                  | 169.134                                   | 154.431                                  | 121.676                                   |
| Vade farkı gideri                 | 204.248                                  | 90.944                                    | 338.511                                  | 186.662                                   |
| Ticari masraflar                  | 120.912                                  | 58.586                                    | 172.372                                  | 82.977                                    |
| Komisyon giderleri                | 80.902                                   | 73.200                                    | 105.325                                  | 105.326                                   |
| Sabit kıymet satış<br>zararları   | --                                       | --                                        | 3.564                                    | --                                        |
|                                   | <u>6.388.759</u>                         | <u>2.722.550</u>                          | <u>8.228.590</u>                         | <u>2.994.320</u>                          |



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

16. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

|                                       | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Satış amacıyla elde tutulan varlıklar | <u>1.326.639</u>       | <u>1.233.239</u>      |

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

17. Pay Başına Kazanç

|                                                      | <u>01 Ocak 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Nisan 2013-<br/>30 Haziran 2013</u> | <u>01 Ocak 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> | <u>01 Nisan 2012-<br/>30 Haziran 2012</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Dönem karı (TL)                                      | 10.626.006                               | 7.620.835                                 | 7.672.618                                | 3.556.638                                 |
| Adi pay senetlerinin<br>ağırlıklı ortalama<br>adedi* | 10.800.000                               | 10.800.000                                | 10.800.000                               | 10.800.000                                |
| Pay başına kazanç (TL)                               | 0,984                                    | 0,706                                     | 0,710                                    | 0,329                                     |

\* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| AHI Carrier FZC                                          | 1.445.710              | 765.745               |
| AHI Carrier Australia Pty Ltd                            | 1.244.696              | 591.112               |
| Carrier SEE                                              | 355.151                | --                    |
| AHI Carrier GmbH                                         | 284.103                | 418.697               |
| Carrier Espana                                           | 248.907                | 204.278               |
| UTS Carrier LLC                                          | 143.226                | 119.551               |
| Carrier Africa FZE                                       | 91.901                 | 16.476                |
| Carrier SPA                                              | 52.717                 | 197.545               |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.                      | 32.472                 | 13.433                |
| Carrier Polska                                           | 28.035                 | --                    |
| Carrier SCS Division ERCD                                | 18.051                 | 4.163                 |
| Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.            | 11.060                 | 13.860                |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.           | 5.250                  | 1.334                 |
| Carrier AB                                               | 5.216                  | --                    |
| Carrier Nederland BV Divise Airconditioning              | 3.615                  | 29.581                |
| Alarko - Makyol Adi Ortaklığı                            | 2.360                  | --                    |
| Toshiba Carrier Ltd.                                     | 1.212                  | --                    |
| Beijer ECR Iberica                                       | 804                    | 1.927                 |
| Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.            | 800                    | --                    |
| Carrier Belgium                                          | 726                    | --                    |
| Carrier UK Parts Division                                | 357                    | 334                   |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.                | 216                    | 1.507                 |
| Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.        | --                     | 823                   |
| Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş. | --                     | 772                   |
| Carrier Airconditioning Benelux                          | --                     | 78.048                |
| Carrier Asia Ltd                                         | --                     | 1.014                 |
| Carrier Chile SA                                         | --                     | 457.723               |
| Carrier Qatar                                            | --                     | 133.694               |
| Carrier SA Montluel                                      | --                     | 977.171               |
| Miraco International Trading                             | --                     | 322.082               |
| Toshiba Carrier UK Ltd                                   | --                     | 27.805                |
| AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning         | --                     | 314.861               |
| İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)                | <u>(463)</u>           | <u>(14.781)</u>       |
| Genel Toplam (Dipnot 4)                                  | <u>3.976.122</u>       | <u>4.678.755</u>      |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Carrier Corporation *                         | 9.579.480              | 1.975.549             |
| Toshiba Carrier Thailand                      | 7.111.574              | 830.023               |
| Toshiba Carrier Corporation                   | 4.304.312              | --                    |
| Carrier SCS (ERCD)                            | 2.213.054              | --                    |
| Carrier Nederland BV Holland Heating **       | 1.190.041              | 689.431               |
| GD Midea                                      | 558.593                | 124.512               |
| Midea Electric Trading Co. Pte.               | 374.173                | 254.600               |
| United Techonologies International Operations | 252.264                | 320.942               |
| Profroid                                      | 69.230                 | --                    |
| Automated Logic Corporation                   | 57.036                 | --                    |
| Alarko Holding                                | 9.193                  | 83.455                |
| Carrier SPA                                   | 4.238                  | 134                   |
| Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.     | 3.869                  | 4.766                 |
| Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.    | 480                    | --                    |
| Carrier ARCD Pte. LTD.                        | --                     | 169.554               |
| Carrier SA                                    | --                     | 705.396               |
| Toshiba Carrier Ltd.                          | --                     | 3.919.233             |
| Toshiba Carrier UK LTD.                       | --                     | 10.347                |
| İlişkili Taraflara Borç Reeskontu             | <u>(310)</u>           | <u>(763)</u>          |
| Genel Toplam (Dipnot 4)                       | <u>25.727.227</u>      | <u>9.087.179</u>      |

\* 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 9.579.480 TL'lik bakiyenin 98.977 TL'si isim hakkı karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2012 - 93.232 TL).

\*\* 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 1.190.041 TL'lik bakiyenin tamamı royalty karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2012 - 689.431 TL).

## ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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):

|                                                                       | 01 Ocak 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| AHI Carrier FZE                                                       | 5.327.717                        | 3.509.078                         | 4.245.805                        | 3.079.028                         |
| AHI Carrier Australia Pty Ltd                                         | 1.564.467                        | 1.398.670                         | 510.779                          | 203.053                           |
| AHI Carrier South Eastern<br>Europe Airconditioning                   | 830.277                          | 408.915                           | 453.702                          | 317.994                           |
| Carrier SPA                                                           | 436.718                          | 258.601                           | 105.097                          | 74.187                            |
| Carrier Espana S.L.                                                   | 344.748                          | 326.774                           | 1.023.980                        | 183.164                           |
| Carrier Africa FZE                                                    | 217.653                          | 177.462                           | 421.570                          | 329.513                           |
| UTS Carrier LLC                                                       | 206.201                          | 135.562                           | 527.843                          | 442.543                           |
| Carrier Nederland BV Holland<br>Airconditioning                       | 144.683                          | 114.845                           | 86.376                           | 50.435                            |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler<br>A.Ş.                                | 135.668                          | 135.668                           | 98.181                           | 54.823                            |
| Toshiba Carrier UK Limited                                            | 124.451                          | 1.151                             | --                               | --                                |
| Carrier S.A Montluel                                                  | 123.285                          | 90.212                            | 277.172                          | 198.529                           |
| Q Carrier (B) SDN BHD                                                 | 120.565                          | --                                | --                               | --                                |
| Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve<br>Ticaret A.Ş.                         | 88.514                           | 88.514                            | 8.305                            | 6.072                             |
| Fact SA Carrier                                                       | 45.610                           | --                                | 48.508                           | --                                |
| Carrier GmbH                                                          | 42.919                           | --                                | 27.622                           | --                                |
| Carrier S.C.S Division                                                | 33.074                           | 20.000                            | --                               | --                                |
| Carrier Polska SP.Z.O.O.                                              | 27.323                           | --                                | 19.136                           | --                                |
| Carrier Kuwait Airconditioning                                        | 17.431                           | --                                | --                               | --                                |
| Alvimedica Tıbbi Ürünler San.<br>Ve Dış Tic. A.Ş.                     | 15.969                           | 4.905                             | 13.605                           | (81)                              |
| Carrier Asia                                                          | 7.731                            | --                                | 12.275                           | 3.618                             |
| Altek Alarko Elektrik<br>Santralleri Tesis İşletme ve<br>Ticaret A.Ş. | 6.308                            | 6.308                             | 859                              | --                                |
| Carrier AB                                                            | 5.509                            | 5.227                             | 25.003                           | --                                |
| Carrier (Italy) SPA                                                   | 4.502                            | --                                | --                               | --                                |
| Beijer ECR Iberica                                                    | 2.502                            | 761                               | 6.612                            | 4.901                             |
| Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve<br>Müm. A.Ş.                           | 2.160                            | 2.160                             | 2.010                            | 1.005                             |
| Alarko Fenni Malzeme Satış ve<br>İmalat A.Ş.                          | 2.160                            | 2.160                             | 2.010                            | 1.005                             |
| Alarko - Makyol Adi Ortaklığı                                         | 2.000                            | 2.000                             | 12.978                           | --                                |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım<br>Ortaklığı A.Ş.                          | 1.961                            | 1.961                             | 2.217                            | 848                               |
| Alarko Holding A.Ş.                                                   | 1.027                            | 1.027                             | 1.196                            | 721                               |
| Alfarm Alarko Leröy Su<br>Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.                  | 900                              | 900                               | --                               | --                                |
| Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut<br>İnş. Tic. A.Ş.                      | 800                              | 800                               | --                               | --                                |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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): (devam)

|                                                      | 01 Ocak 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.                          | 347                              | 347                               | 461                              | --                                |
| AHI Carrier GmbH                                     | --                               | --                                | 330.738                          | 30.331                            |
| AHI Carrier NZ Ltd                                   | --                               | --                                | 204.748                          | 204.748                           |
| Alcen Enerji Dağıtım ve<br>Perakende Satış Hiz. A.Ş. | --                               | --                                | --                               | --                                |
| Carrier Belgium                                      | --                               | --                                | 1.302                            | --                                |
| Carrier Chile SA                                     | --                               | --                                | 3.894                            | --                                |
| Carrier Rental Systems Ltd.                          | --                               | --                                | 388.963                          | 388.963                           |
| Carrier UK Parts Division                            | --                               | --                                | 325                              | --                                |
| Toshiba Carrier Ltd.                                 | --                               | --                                | 74.194                           | 2.756                             |
| Alarko Deyaar Gayrimenkul<br>Geliştirme A.Ş.         | --                               | --                                | 13                               | 13                                |

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

|                                              | 01 Ocak 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Toshiba Thailand                             | 19.889.963                       | 15.963.909                        | 5.977.141                        | 5.977.141                         |
| Toshiba Carrier Corp.                        | 15.660.623                       | 9.379.524                         | 12.888.228                       | 8.674.912                         |
| Carrier SA                                   | 11.009.996                       | 4.475.869                         | 10.231.970                       | 4.187.148                         |
| Carrier Corporation                          | 4.204.559                        | 2.079.514                         | 3.631.071                        | 1.652.646                         |
| AHI Carrier FZC                              | 1.119.816                        | 1.116.301                         | 816                              | 816                               |
| Carrier SPA                                  | 1.020.968                        | 547.040                           | 733.999                          | 440.361                           |
| Alarko Holding A.Ş.                          | 670.107                          | 670.107                           | 610.402                          | 189.664                           |
| Profroid                                     | 656.771                          | 153.155                           | 516.818                          | 266.132                           |
| Midea Electric Trading (Singapore)           | 639.296                          | 222.819                           | 781.415                          | 781.415                           |
| Midea                                        | 571.991                          | --                                | 1.306.412                        | 467.967                           |
| Automated Logic Corp.                        | 461.529                          | 144.331                           | 494.403                          | 76.579                            |
| United Technologies                          | 454.263                          | 195.651                           | 553.863                          | 302.230                           |
| Carrier ARCD PTE Ltd                         | 372.768                          | 203.409                           | 887.121                          | 434.029                           |
| E.R.C.D. SA                                  | 321.079                          | 221.911                           | 53.479                           | 26.099                            |
| Toshiba Carrier UK Ltd                       | 181.452                          | 142.983                           | --                               | --                                |
| Carrier Qatar                                | 166.978                          | --                                | --                               | --                                |
| Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve<br>Müm. A.Ş.  | 63.638                           | 63.638                            | 92.854                           | 88.940                            |
| U.T. Electronic Controls                     | 47.188                           | 21.957                            | 47.152                           | 24.351                            |
| Meram Elektrik Enerjisi Toptan<br>Satış A.Ş. | 22.500                           | 9.999                             | 10.384                           | --                                |
| Carrier Espana S.L.                          | 11.451                           | --                                | --                               | --                                |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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): (devam)

|                                     | 01 Ocak 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Carrier S.C.S. France               | 5.493                            | --                                | --                               | --                                |
| Carrier Holland Heating BV          | --                               | --                                | 190.484                          | 22.184                            |
| Toshiba Carrier Ltd.                | --                               | --                                | 87.300                           | 61.392                            |
| Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.         | --                               | --                                | 10.384                           | 10.384                            |
| Carrier Asia Ltd.                   | --                               | --                                | 10.149                           | --                                |
| Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş. | --                               | --                                | 9.333                            | 9.333                             |
| Carrier Malesia Sdn. Bhd.           | --                               | --                                | 5.262                            | --                                |
| Carrier Gmbh                        | --                               | --                                | 4.016                            | --                                |

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 820.665 TL'dir. (30 Haziran 2012 - 733.107 TL).

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

|                                           | 01 Ocak 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Nisan 2013-<br>30 Haziran 2013 | 01 Ocak 2012-<br>30 Haziran 2012 | 01 Nisan 2012-<br>30 Haziran 2012 |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Alınan kira;                              |                                  |                                   |                                  |                                   |
| Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.       | 30.301                           | 15.075                            | 29.175                           | 14.587                            |
| Ödenen kira;                              |                                  |                                   |                                  |                                   |
| Alarko Holding A.Ş.                       | --                               | --                                | 219.179                          | 92.195                            |
| Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. | 161.813                          | 82.339                            | 158.601                          | 79.093                            |
| Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.   | 6.420                            | 3.210                             | 6.042                            | 3.021                             |
| Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.       | 4.500                            | 2.250                             | 4.500                            | 2.250                             |
| Ödenen komisyon;                          |                                  |                                   |                                  |                                   |
| AHI Carrier                               | 63.450                           | 63.450                            | 99.499                           | 99.499                            |
| Fact SA Carrier                           | 9.751                            | 9.751                             | 5.288                            | 5.288                             |

30 Haziran 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. 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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

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 bulunan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

| DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU                                                                      |                                              |             |             |     |           |         |                                              |            |             |     |           |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----|-----------|---------|----------------------------------------------|------------|-------------|-----|-----------|---------|
|                                                                                              | 30.06.2013                                   |             |             |     |           |         | 31.12.2012                                   |            |             |     |           |         |
|                                                                                              | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD         | EUR         | JPY | GBP       | Diğer   | TL Karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>para birimi) | USD        | EUR         | JPY | GBP       | Diğer   |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                          | 15.877.720                                   | 1.698.120   | 4.424.105   | --  | 508.093   | --      | 16.935.467                                   | 1.614.633  | 4.996.194   | --  | 803.843   | --      |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka Hesapları Dahil)                               | 33.262.929                                   | 6.819.060   | 8.011.078   | --  | 53        | --      | 20.214.434                                   | 1.744.038  | 7.273.268   | --  | 337       | --      |
| 3. Dönen Varlıklar (1+2)                                                                     | 49.140.649                                   | 8.517.180   | 12.435.183  | --  | 508.146   | --      | 37.149.901                                   | 3.358.671  | 12.269.462  | --  | 804.180   | --      |
| 4. Duran Varlıklar                                                                           | --                                           | --          | --          | --  | --        | --      | --                                           | --         | --          | --  | --        | --      |
| 5. Toplam Varlıklar (3+4)                                                                    | 49.140.649                                   | 8.517.180   | 12.435.183  | --  | 508.146   | --      | 37.149.901                                   | 3.358.671  | 12.269.462  | --  | 804.180   | --      |
| 6. Ticari Borçlar                                                                            | 27.344.452                                   | 9.675.643   | 3.453.675   | --  | 13.407    | --      | 9.952.888                                    | 2.120.895  | 2.607.157   | --  | 14.257    | --      |
| 7. Finansal Yükümlülükler                                                                    | --                                           | --          | --          | --  | --        | --      | --                                           | --         | --          | --  | --        | --      |
| 8. Parasal Olan Diğer<br>Yükümlülükler                                                       | 1.951.189                                    | 380.718     | 484.697     | --  | --        | --      | 3.513.575                                    | 389.424    | 1.198.872   | --  | --        | --      |
| 9. Kısa Vadeli Yükümlülükler<br>(6+7+8)                                                      | 29.295.641                                   | 10.056.361  | 3.938.372   | --  | 13.407    | --      | 13.466.463                                   | 2.510.319  | 3.806.029   | --  | 14.257    | --      |
| 10. Uzun Vadeli Yükümlülükler                                                                | --                                           | --          | --          | --  | --        | --      | --                                           | --         | --          | --  | --        | --      |
| 11. Toplam Yükümlülükler<br>(9+10)                                                           | 29.295.641                                   | 10.056.361  | 3.938.372   | --  | 13.407    | --      | 13.466.463                                   | 2.510.319  | 3.806.029   | --  | 14.257    | --      |
| 12. Bilanço Dışı Döviz<br>CinsindenTürev Araçların Net<br>Varlık / (Yükümlülük)<br>Pozisyonu | (8.508.687)                                  | (1.250.000) | (1.950.000) | --  | (410.000) | --      | (9.966.151)                                  | (400.000)  | (3.190.000) | --  | (610.000) | --      |
| 13. Net Yabancı Para Varlık /<br>(Yükümlülük) Pozisyonu (5-<br>11+12)                        | 11.336.321                                   | (2.789.181) | 6.546.811   | --  | 84.739    | --      | 13.717.288                                   | 448.352    | 5.273.433   | --  | 179.923   | --      |
| 14. Parasal Kalem Net Yabancı<br>Para Varlık / (Yükümlülük)<br>Pozisyonu (1+2-6-7-8)         | 19.845.008                                   | (1.539.181) | 8.496.811   | --  | 494.739   | --      | 23.683.438                                   | 848.352    | 8.463.433   | --  | 789.923   | --      |
| 15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan<br>Finansal Araçların Toplam<br>Gerçeğe Uygun değeri       | 124.860                                      | --          | --          | --  | --        | --      | 41.061                                       | --         | --          | --  | --        | --      |
| 16. İhracat (Dipnot 13)                                                                      | 22.436.485                                   | 1.469.288   | 7.346.834   | --  | 750.074   | 344.288 | 46.687.551                                   | 2.453.671  | 14.215.609  | --  | 3.536.646 | 162.523 |
| İhracat*                                                                                     |                                              |             |             |     |           |         | 22.813.178                                   | 590.402    | 6.477.055   | --  | 2.478.027 | 35.501  |
| 17. İthalat                                                                                  | 80.495.790                                   | 18.266.389  | 19.940.805  | --  | 47.729    | 71.479  | 128.626.255                                  | 25.390.454 | 34.994.952  | --  | 88.013    | 518.736 |
| İthalat*                                                                                     |                                              |             |             |     |           |         | 62.030.154                                   | 11.065.549 | 17.362.666  | --  | 21.468    | 311.883 |

\* 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.



ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı 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           |                                 |                                  |                                 |                                  |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 30.06.2013                                      |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 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            | (296.262)                       | 296.262                          | --                              | --                               |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)       | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | <b>(296.262)</b>                | <b>296.262</b>                   | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | 2.135.843                       | (2.135.843)                      | --                              | --                               |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>2.135.843</b>                | <b>(2.135.843)</b>               | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | 144.919                         | (144.919)                        | --                              | --                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | <b>144.919</b>                  | <b>(144.919)</b>                 | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>1.984.500</b>                | <b>(1.984.500)</b>               | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| 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 (-)       | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>             | <b>151.227</b>                  | <b>(151.227)</b>                 | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| Avro kurunun % 10 değişmesi halinde             |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                  | 1.990.346                       | (1.990.346)                      | --                              | --                               |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)             | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                   | <b>1.990.346</b>                | <b>(1.990.346)</b>               | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde   |                                 |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü           | 226.771                         | (226.771)                        | --                              | --                               |
| 8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-) | --                              | --                               | --                              | --                               |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b> | <b>226.771</b>                  | <b>(226.771)</b>                 | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |
| <b>TOPLAM (3+6+9)</b>                           | <b>2.368.344</b>                | <b>(2.368.344)</b>               | <b>--</b>                       | <b>--</b>                        |

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| 30 Haziran 2013 | 164.178.419 |
| 31 Aralık 2012  | 147.818.094 |

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

30 Haziran 2013 tarihinde 3.129,25 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere 3.254,44 TL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2012 - 3.033,98 TL).