

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	5
Özet Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 37

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

	Not	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	100.863.883	105.481.092
Ticari Alacaklar		131.168.165	123.787.617
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,18	7.747.504	4.678.755
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	123.420.661	119.108.862
Diğer Alacaklar		44.970	41.491
— İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		44.970	41.491
Türev Araçlar	9	--	41.061
Stoklar	5	61.184.304	52.885.988
Peşin Ödenmiş Giderler	10	22.864.684	12.640.804
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	8	2.937.569	3.920.480
Diğer Dönen Varlıklar	11	4.355.000	2.899.934
Ara Toplam		323.418.575	301.698.467
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	16	1.350.239	1.233.239
Toplam Dönen Varlıklar		324.768.814	302.931.706
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		158.620	285.607
— İlişkili Taraflardan Alacaklar		--	--
— İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar	4	158.620	285.607
Diğer Alacaklar		3.371	2.866
Maddi Duran Varlıklar	6	35.091.018	36.690.544
Maddi Olmayan Varlıklar		892.458	877.419
— Şerefiye		--	--
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	892.458	877.419
Peşin Ödenmiş Giderler	10	310.300	185.457
Ertelenmiş Vergi Varlığı		5.939.211	4.369.647
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		42.394.985	42.411.547
Toplam Varlıklar		367.163.799	345.343.253

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

	Not	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		17.700	--
Ticari Borçlar		32.423.764	26.732.302
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,18	12.241.413	9.087.179
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	20.182.351	17.645.123
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.385.419	1.676.947
Diğer Borçlar		403.301	338.277
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	2.274
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		403.301	336.003
Türev Araçlar	9	289.470	--
Ertelenmiş Gelirler	10	12.541.330	11.562.634
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	8	6.354.070	6.052.527
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.095.424	4.412.240
– Çalışanlara Sağlanan Faydalar		--	--
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	4.095.424	4.412.240
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	250.716	466.931
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		57.761.194	51.241.858
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		530.770	527.785
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		530.770	527.785
Ertelenmiş Gelirler	10	804.538	822.894
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.035.978	10.103.377
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		11.035.978	10.103.377
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		--	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		176.744	8.575
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.548.030	11.462.631
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	12	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	25.665.050	25.665.050
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(487.020)	(58.001)
– Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç/Kayıpları	12	--	--
– Aktüeryal Kayıp/Kazanç	12	(487.020)	(58.001)
– Diğer Kazanç/Kayıplar		--	--
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)		20.908.830	25.871.576
Toplam Özkaynaklar		296.854.575	282.638.764
Toplam Kaynaklar		367.163.799	345.343.253

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

	Not	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	13	274.014.456	102.038.278	254.061.675	102.332.531
Satışların Maliyeti (-)	13	(209.953.337)	(77.692.618)	(196.451.821)	(79.083.180)
BRÜT KAR/ZARAR		64.061.119	24.345.660	57.609.854	23.249.351
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(34.319.431)	(11.933.367)	(32.352.654)	(11.518.521)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(11.643.791)	(3.801.382)	(10.674.312)	(3.678.582)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	14	(3.870.957)	(1.210.696)	(3.428.310)	(1.179.025)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	20.847.374	7.711.853	19.566.296	5.544.561
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(8.947.382)	(2.558.623)	(10.805.943)	(2.577.353)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		26.126.932	12.553.445	19.914.931	9.840.431
Finansal gelirler		--	--	--	--
Finansal giderler (-)		--	--	--	--
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR / ZARARI		26.126.932	12.553.445	19.914.931	9.840.431
Finansman Giderleri (-)		(158.170)	(48.665)	(199.199)	(59.465)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		25.968.762	12.504.780	19.715.732	9.780.966
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(5.059.932)	(2.491.603)	(4.164.979)	(1.902.831)
Dönem vergi gelir/gideri		(6.354.070)	(3.153.812)	(4.313.739)	(2.340.985)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		1.294.138	662.209	148.760	438.154
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		20.908.830	10.013.177	15.550.753	7.878.135
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--	--	--
Durdurulan faaliyetler		--	--	--	--
vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--	--	--
DÖNEM KARI/(ZARARI)		20.908.830	10.013.177	15.550.753	7.878.135
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Aktüeryal kazanç ve kayıplar		(536.274)	(199.215)	(169.854)	(60.878)
Aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergi etkisi		107.255	39.843	33.971	12.176
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		20.479.811	9.853.805	15.414.870	7.829.433
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		20.479.811	9.853.805	15.414.870	7.829.433
Hisse başına kazanç		1,936	0,927	1,440	0,729
Sürdürülen faaliyetler hisse başına kazanç	17	1,936	0,927	1,440	0,729

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özet Özkaynak Değişim Tabloları

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2012 bakiyesi (Önceden Raporlanan)	10.800.000	25.665.050	--	4.201.200	170.668.524	52.475.537	263.810.311
UMS 19'a göre yapılan değişikliklerin etkisi	--	--	(1.105.698)	--	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	--	--	(135.883)	--	--	--	(135.883)
Dönem Karı	--	--	--	--	--	15.414.870	15.414.870
30 Eylül 2012 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.241.581)	4.956.282	215.059.117	15.759.610	270.998.478

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Karı / Zararı	Toplam
01 Ocak 2013 bakiyesi (Önceden Raporlanan)	10.800.000	25.665.050	--	4.956.282	214.298.159	26.919.273	282.638.764
UMS 19'a göre yapılan değişikliklerin etkisi	--	--	(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	--	--	(429.019)	--	--	--	(429.019)
Dönem Karı	--	--	--	--	--	20.908.830	20.908.830
30 Eylül 2013 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(487.020)	5.528.682	234.439.033	20.908.830	296.854.575

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait

Nakit Akış Tabloları

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

	Not	Cari Dönem 30 Eylül 2013	Önceki Dönem 30 Eylül 2012
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT		(3.592.377)	(20.528.255)
Dönem Net Karı		20.908.830	15.550.753
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		9.874.648	4.329.624
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.694.635	2.752.705
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	5	1.566.316	233.335
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		4.325.034	3.892.615
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(4.203.591)	(5.585.473)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	15, 16	499.938	(1.006.276)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	6	(67.616)	(122.261)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	5.059.932	4.164.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(27.470.469)	(34.273.240)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(9.864.632)	(19.998.077)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	(8.903.664)	(7.483.879)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(3.487)	(31.531)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	3.887.319	5.751.132
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(288.205)	355.071
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(12.297.800)	(12.865.956)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.313.009	(14.392.863)
Ödenen Temettüler		(6.264.000)	(8.090.820)
Alınan Faiz		4.203.591	5.585.473
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(4.844.977)	(3.630.045)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.042.532)	(934.609)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	76.327	146.942
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(1.118.859)	(1.081.551)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.700	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.700	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(4.617.209)	(21.462.864)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	105.481.092	104.581.099
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	100.863.883	83.118.235

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

1. Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

<u>Müessese</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Fabrika	Klima Santralı, Roof-Top, Aparey, Dalgıç Pompa, Kombi, Kat Kaloriferi, Brülör ve Panel Radyatör Üretimi Fabrika'da üretilen;
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı ve bakımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)'de işlem görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 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 *	<u>% 15,94</u>
	<u>%100,00</u>

* Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	369	357
Ücretli (Mavi Yaka)	225	<u>264</u>
TOPLAM	<u>594</u>	<u>621</u>

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 :

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 / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

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

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2013 tarihli özet finansal tabloları 30 Ekim 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)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile aynı tarihlerde sona eren dönemlere ilişkin kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur.

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

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 Eylül 2012 tarihli gelir tablosunda "genel yönetim giderleri" ve "ertelenmiş vergi gelir/gideri" hesabında muhasebeleştirilen 135.883 TL tutarındaki aktüeryal kayıp bakiyesini 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait gelir tablosunda vergi öncesi karın içerisinde bulunan 169.854 TL tutarındaki aktüeryal kazancı aktüeryal kayıp/kazanç içerisine sınıflandırmıştır.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012 tarihli 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, "Pesin 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 410.439 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda "Genel Yönetim Giderleri" hesap grubu içerisinde netleştirilen 343.601 TL tutarındaki konusu kalmayan garanti gider karşılığı, "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" içerisine sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Genel Yönetim Giderleri” hesap grubu içerisinde gösterilen 73.512 TL tutarındaki işletmeye alma karşılığı, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 11.330.751 TL tutarındaki faiz gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 57.994 TL tutarındaki menkul kıymet satış karları, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 3.287.304 TL tutarındaki kur farkı gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 2.504.394 TL tutarındaki reeskont faiz gelirleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 486.559 TL tutarındaki komisyon giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 5.121.191 TL tutarındaki kur farkı giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisine sınıflandırılmıştır.
- 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tablosunda “Finansal Giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 1.498.118 TL tutarındaki reeskont faiz giderleri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” 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.

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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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)

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 Eylül 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.

• **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.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 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'nun 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.

• 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.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği 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. Standartın 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 bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin TMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirmesini 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 merciiye düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 eşğin 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 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kasa	17.122	12.874
Banka	88.929.238	98.241.446
- vadesiz TL mevduat	1.955.253	1.501.039
- vadesiz döviz mevduat	454.651	532.573
- vadeli TL mevduat	67.299.061	76.691.439
- vadeli döviz mevduat	19.220.273	19.516.395
Alınan Çekler	5.102.207	4.378.006
Diğer Hazır Değerler	6.595.652	2.447.673
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>219.664</u>	<u>401.093</u>
	<u>100.863.883</u>	<u>105.481.092</u>

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

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	406.623	827.153		08.10.2013	3.20
EURO	6.692.301	18.393.120	02.10.2013 - 06.11.2013		3.15 - 3.50
TL	<u>67.299.061</u>	<u>67.299.061</u>	01.10.2013 - 19.11.2013		6.75 - 9.80
		<u>86.519.334</u>			

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

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	1.533.599	2.733.794	04.01.2013 - 15.02.2013		0.25 - 3.00
EURO	7.136.370	16.782.601	04.01.2013 - 21.01.2013		2.75 - 3.40
TL	<u>76.691.439</u>	<u>76.691.439</u>	02.01.2013 - 01.03.2013		5.00 - 8.55
		<u>96.207.834</u>			

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	53.994.442	31.694.236
Alacak senetleri ve vadeli çekler	78.575.939	96.599.162
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 18)	7.747.504	4.678.755
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(397.258)	(440.212)
Vadeli çekler	(851.123)	(669.860)
Alıcılar	(527.584)	(129.000)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(7.373.755)</u>	<u>(7.945.464)</u>
	<u>131.168.165</u>	<u>123.787.617</u>

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	176.767	304.051
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(18.147)</u>	<u>(18.444)</u>
	<u>158.620</u>	<u>285.607</u>

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

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Açılış bakiyesi	7.945.464	7.527.689
Cari dönem karşılık gideri	1.127.216	1.454.600
Vazgeçilen Alacaklar	(602.807)	(47.744)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 15)	<u>(1.096.118)</u>	<u>(989.081)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.373.755</u>	<u>7.945.464</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Satıcılar	20.247.220	17.687.236
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 18)	12.241.413	9.087.179
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(64.869)</u>	<u>(42.113)</u>
Toplam	<u>32.423.764</u>	<u>26.732.302</u>

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Emtia	35.612.154	31.827.012
İlk madde ve malzeme	15.681.780	11.790.378
Mamuller	12.378.534	11.096.028
Yarı mamuller	3.564.992	2.659.410
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(6.053.156)</u>	<u>(4.486.840)</u>
	<u>61.184.304</u>	<u>52.885.988</u>

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

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Açılış bakiyesi	4.486.840	3.780.105
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>1.566.316</u>	<u>706.735</u>
Kapanış bakiyesi	<u>6.053.156</u>	<u>4.486.840</u>

6. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 1.118.859 TL'dir (31 Aralık 2012 - 1.844.381 TL).

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 874.008 TL (31 Aralık 2012 - 325.621 TL), birikmiş amortisman tutarı 865.297 TL'dir (31 Aralık 2012 - 279.003 TL).

7. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla devlet teşvik ve yardımları 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 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Garanti ve işletmeye alma gider karşılığı	3.667.229	3.944.020
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Dava gider karşılığı	<u>202.922</u>	<u>242.947</u>
	<u>4.095.424</u>	<u>4.412.240</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.354.070	6.052.527
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(2.937.569)</u>	<u>(3.920.480)</u>
	<u>3.416.501</u>	<u>2.132.047</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda: Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır. Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup, yapılan itiraz Danıştay'ın 13 Aralık 2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 10.565.760 TL'dir (31 Aralık 2012 - 9.232.112 TL).
- 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 12.772.467 TL'dir. (31 Aralık 2012 - 11.132.523 TL).
- 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 72.233.153 TL'dir (31 Aralık 2012 - 69.394.827 TL).
- 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.373.755 TL'dir (31 Aralık 2012 - 7.959.955 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

30 Eylül 2013	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	10.565.760	1.307.755	1.453.615	2.292.629
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	2.206.707	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	2.206.707	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	12.772.467	1.319.630	1.703.615	2.906.179

31 Aralık 2012	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş Olduğu TRI'ler	9.232.112	1.317.245	1.350.565	2.341.859
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRI'ler	1.900.411	11.875	250.000	613.550
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	1.900.411	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	11.132.523	1.329.120	1.600.565	2.955.409

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla % 0,74'tür (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla % 0,67).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

9. Türev Araçlar

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

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
02.10.2013	150.000	EUR	356.730	TL	2,3782	(55.530)
04.10.2013	200.000	EUR	515.340	TL	2,5767	(34.340)
22.10.2013	300.000	EUR	775.410	TL	2,5847	(49.110)
01.11.2013	500.000	EUR	1.341.350	TL	2,6827	(32.850)
22.11.2013	200.000	EUR	538.480	TL	2,6924	(11.200)
13.12.2013	600.000	EUR	1.621.200	TL	2,7020	(27.840)
20.12.2013	475.000	EUR	1.307.010	TL	2,7516	1.520
31.10.2013	200.000	USD	367.180	TL	1,8359	(39.660)
29.11.2013	200.000	USD	366.380	TL	1,8319	(40.460)
						<u>(289.470)</u>

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

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen Sipariş Avansları	21.520.016	12.046.439
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.344.668	594.365
	<u>22.864.684</u>	<u>12.640.804</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen Avanslar	225.594	107.630
Gelecek Aylara Ait Giderler	<u>84.706</u>	<u>77.827</u>
	<u>310.300</u>	<u>185.457</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Alınan Sipariş Avansları	11.792.680	11.152.194
Gelecek Aylara Ait Gelirler	<u>748.650</u>	<u>410.440</u>
	<u>12.541.330</u>	<u>11.562.634</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	<u>804.538</u>	<u>822.894</u>
	<u>804.538</u>	<u>822.894</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Devreden KDV	4.054.728	2.425.053
Diğer KDV	117.403	212.190
Peşin ödenen vergi ve fonlar	162.046	197.630
Diğer özel tüketim vergisi	18.943	62.886
Diğer dönen varlıklar	<u>1.880</u>	<u>2.175</u>
	<u>4.355.000</u>	<u>2.899.934</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Diğer KDV	117.403	212.190
Gider tahakkukları	114.370	191.855
Özel tüketim vergisi	<u>18.943</u>	<u>62.886</u>
	<u>250.716</u>	<u>466.931</u>

12. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 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 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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>Tarihi Değeri</u>	<u>30 Eylül 2013</u>	
		<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi 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>Tarihi Değeri</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	
		<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi 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>1 Ocak 2013</u> <u>30 Eylül 2013</u>	<u>01 Temmuz 2013</u> <u>30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak 2012</u> <u>30 Eylül 2012</u>	<u>01 Temmuz 2012</u> <u>30 Eylül 2012</u>
Yurtiçi satışlar	244.635.628	91.474.214	226.212.237	91.629.446
Yurtdışı satışlar (Dipnot 19)	35.103.042	12.666.557	36.503.216	13.690.038
Diğer satışlar	248.899	73.793	513.795	110.010
Satıştan iadeler	(1.305.666)	(580.984)	(849.620)	(435.478)
Satış iskontoları	<u>(4.667.447)</u>	<u>(1.595.302)</u>	<u>(8.317.953)</u>	<u>(2.661.485)</u>
	<u>274.014.456</u>	<u>102.038.278</u>	<u>254.061.675</u>	<u>102.332.531</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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) :

	1 Ocak 2013 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012 30 Eylül 2012
Satılan ticari mallar maliyeti	142.926.085	54.519.871	119.820.296	50.969.069
Satılan mamuller maliyeti	53.788.541	17.551.325	64.658.524	22.815.952
Satılan hizmet maliyeti	12.959.564	5.543.743	11.603.430	5.176.843
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>279.147</u>	<u>77.679</u>	<u>369.571</u>	<u>121.316</u>
	<u>209.953.337</u>	<u>77.692.618</u>	<u>196.451.821</u>	<u>79.083.180</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) :

	1 Ocak 2013 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012 30 Eylül 2012
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	34.319.431	11.933.367	32.352.654	11.518.521
Genel Yönetim Giderleri	11.643.791	3.801.382	10.674.312	3.678.582
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	<u>3.870.957</u>	<u>1.210.696</u>	<u>3.428.310</u>	<u>1.179.025</u>
	<u>49.834.179</u>	<u>16.945.445</u>	<u>46.455.276</u>	<u>16.376.128</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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):

	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Kambiyo Karı	7.692.697	3.783.374	3.287.304	1.573.538
Vade Farkı Gelirleri	5.268.647	2.176.929	5.745.277	1.898.387
Faiz Gelirleri	4.203.591	1.421.242	5.585.473	1.360.290
Reeskont gelirleri	1.337.618	26.494	2.504.394	(10.439)
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 4)	1.096.118	41.460	872.121	45.670
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.021.774	241.022	970.401	569.352
Alınan tazminatlar	73.433	1.062	291.237	46.765
Sabit kıymet satış kazancı	68.695	--	131.275	39.012
Diğer gelirler ve karlar	60.595	15.328	66.771	15.773
Menkul Kıymet Satış Gelirleri	20.391	4.942	57.994	6.213
Komisyon Gelirleri	3.815	--	--	--
Ar-ge teşvik gelirleri	--	--	54.049	--
	<u>20.847.374</u>	<u>7.711.853</u>	<u>19.566.296</u>	<u>5.544.561</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Kambiyo zararları	3.437.326	986.121	5.121.190	1.288.200
Garanti kapsamındaki masraflar	2.387.390	479.885	2.735.956	913.199
Reeskont faiz giderleri	1.837.556	542.712	1.498.118	(300.524)
Diğer giderler ve zararlar	445.365	116.222	172.524	23.545
Vade farkı gideri	357.282	153.034	538.869	200.358
Ticari masraflar	210.120	89.208	243.714	71.342
Komisyon giderleri	271.264	190.362	486.559	381.233
Sabit kıymet satış zararları	<u>1.079</u>	<u>1.079</u>	<u>9.013</u>	<u>--</u>
	<u>8.947.382</u>	<u>2.558.623</u>	<u>10.805.943</u>	<u>2.577.353</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

16. Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>1.350.239</u>	<u>1.233.239</u>

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

17. Hisse Başına Kazanç

	<u>01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013</u>	<u>01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013</u>	<u>01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012</u>	<u>01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012</u>
Dönem karı (TL)	20.908.830	10.013.177	15.550.753	7.878.135
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	1,936	0,927	1,440	0,729

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
UTS Carrier LLC	3.042.586	119.551
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	2.132.306	--
AHI Carrier FZC	641.007	765.745
Carrier Africa FZE	636.620	16.476
Carrier SEE	339.765	--
AHI Carrier GmbH	310.630	418.697
AHI Carrier Australia Pty Ltd	220.842	591.112
Carrier Espana	145.748	204.278
Carrier Polska	66.992	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	55.970	13.860
Toshiba Carrier UK Ltd	45.228	27.805
Carrier Qatar	37.633	133.694
Carrier SA Montluel	25.068	977.171
Carrier SPA	21.300	197.545
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	10.504	1.334
Carrier SCS Division ERCD	9.248	4.163
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	3.407	13.433
Carrier Nederland BV Divise Airconditioning	1.534	29.581
Carrier Belgium	1.484	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	199	1.507
Carrier Chile SA	--	457.723
Miraco International Trading	--	322.082
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	--	314.861
Carrier Airconditioning Benelux	--	78.048
Beijer ECR Iberica	--	1.927
Carrier Asia Ltd	--	1.014
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	823
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	772
Carrier UK Parts Division	--	334
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(567)</u>	<u>(14.781)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>7.747.504</u>	<u>4.678.755</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Toshiba Carrier Thailand	4.640.310	830.023
Carrier Corporation*	3.069.901	1.975.549
Toshiba Carrier Corporation	2.596.669	--
Carrier SCS (ERCD)	1.406.058	--
United Technologies International Operations	268.555	320.942
Carrier ARCD Pte. LTD.	215.604	169.554
Toshiba Carrier UK LTD.	17.892	10.347
Alarko Holding	14.807	83.455
Carrier Nederland BV Holland Heating	8.245	689.431
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	3.824	4.766
Toshiba Carrier Ltd.	--	3.919.233
Carrier SA	--	705.396
Midea Electric Trading Co. Pte.	--	254.600
GD Midea	--	124.512
Carrier SPA	--	134
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(452)</u>	<u>(763)</u>
Genel Toplam (Dipnot 4)	<u>12.241.413</u>	<u>9.087.179</u>

* 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 3.069.901 TL'lik bakiyenin 1.273.484 TL'si royalty karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2012 - 93.232 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
AHI Carrier FZE	6.778.168	1.450.451	8.170.517	3.924.712
UTS Carrier LLC	3.246.372	3.040.171	956.625	428.782
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	2.308.039	2.308.039	--	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	1.775.176	210.710	521.469	10.690
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.185.732	355.455	944.778	491.076
Carrier Africa FZE	981.031	763.378	469.349	47.779
Carrier Espana S.L.	488.703	143.955	1.349.500	325.520
Carrier SPA	478.555	41.837	295.969	190.872
Carrier Polska SP.Z.O.O.	473.477	446.155	19.136	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	201.794	113.280	18.591	10.286
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	189.837	54.169	118.950	20.769
Carrier S.A Montluel	189.133	65.848	876.019	598.847
Toshiba Carrier UK Limited	168.991	44.540	--	--
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	154.096	9.413	111.285	24.909
Carrier Kuwait Airconditioning	138.092	120.662	390.778	390.778
Fact SA Carrier	124.316	78.706	156.271	--
Q Carrier (B) SDN BHD	120.565	--	--	--
Carrier GmbH	42.919	--	49.581	21.959
Carrier S.C.S Division	41.507	8.433	34.736	34.736
Carrier Qatar W.L.L.	36.721	36.721	97.677	97.677
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	25.928	9.959	34.960	21.355
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	11.490	5.182	2.022	1.163
Carrier Asia	7.731	--	14.965	2.690
Carrier AB	5.509	--	25.003	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	4.977	3.016	2.896	679
Carrier (Italy) SPA	4.502	--	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	3.240	1.080	3.015	1.005
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	3.240	1.080	3.015	1.005
Beijer ECR Iberica	2.502	--	7.715	1.103

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	2.000	--	13.308	330
Alarko Holding A.Ş.	1.148	121	1.228	32
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	900	--	--	--
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	800	--	--	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	410	63	1.479	1.018
Carrier Rental Systems Ltd.	--	--	393.117	4.154
AHI Carrier GmbH	--	--	370.781	40.043
Miraco Int. Trading	--	--	314.508	314.508
AHI Carrier NZ Ltd	--	--	204.748	--
Toshiba Carrier Ltd.	--	--	80.000	5.806
AHI Carrier CZ S.R.O	--	--	35.361	35.361
AHI Carrier Slovakia Spol S.ro	--	--	17.725	17.725
Carrier Chile SA	--	--	3.894	--
Carrier Belgium	--	--	1.302	--
Carrier UK Parts Division	--	--	325	--
Alarko Deyaar Gayrimenkul Geliştirme A.Ş.	--	--	13	--

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Toshiba Carrier Thailand	25.043.050	5.153.087	17.621.330	11.644.189
Toshiba Carrier Corp.	24.080.120	8.419.497	20.571.848	7.683.620
Carrier SA	17.669.670	6.659.674	17.050.291	6.818.321
Carrier Corporation	14.033.344	9.828.785	5.480.758	1.849.687
Profroid	2.634.941	1.978.170	635.020	118.202
Carrier SPA	1.844.552	823.584	1.159.950	425.951
AHI Carrier FZC	1.368.411	248.595	473.754	373.439
Midea	1.164.675	592.684	2.766.012	1.459.600
Midea Electric Trading (Singapore)	1.022.003	382.707	781.415	--
Alarko Holding A.Ş.	850.172	180.065	931.718	321.316
E.R.C.D. SA	734.274	413.195	423.221	369.742
Automated Logic Corp.	675.298	213.769	1.116.435	622.032
United Technologies	642.679	188.416	817.917	263.954
Carrier ARCD PTE Ltd	413.559	40.791	926.095	38.974

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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)

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Toshiba Carrier UK Ltd	318.029	136.577	240.605	153.305
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	250.114	250.114	27.425	27.425
Carrier Asia Ltd.	212.390	212.390	521.169	511.020
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	180.752	117.114	128.854	36.000
Carrier Qatar	166.978	--	--	--
U.T. Electronic Controls	48.685	1.497	66.902	19.750
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	35.356	12.856	--	--
Carrier Espana S.L.	11.451	--	--	--
Fact SA Carrier	9.751	9.751	6.700	1.412
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	9.630	9.630	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. Ve Ticaret A.Ş.	6.750	6.750	--	--
Carrier S.C.S. France	5.493	--	--	--
Carrier Mısr Refrigeration And	2.261	2.261	--	--
Carrier Holland Heating BV	--	--	190.484	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	--	24.411	14.027
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	--	--	18.665	9.332
Foshan Midea	--	--	10.386	10.386
Carrier Airconditioning	--	--	5.567	5.567
Carrier South Eastern Europe	--	--	5.262	--
Carrier Malesia Sdn. Bhd.	--	--	4.016	--
Carrier GmbH	--	--	816	816
AHI Carrier Bulgaria Brunch	--	--	--	--

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 986.035 TL'dir. (30 Eylül 2012 - 869.488 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	01 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	01 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	45.177	14.876	43.763	14.588
Ödenen kira; Alarko Holding A.Ş.	--	--	219.179	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	250.114	88.301	238.310	79.709
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	9.630	3.210	9.063	3.021
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	6.750	2.250
Ödenen komisyon; AHI Carrier	200.245	136.795	479.321	379.822
Fact SA Carrier	9.751	-	6.700	1.412

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 2.206.707 TL (31 Aralık 2012 - 1.900.411 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 3.096.251 TL (31 Aralık 2012 - 2.685.483 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

19. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

i. Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.09.2013						31.12.2012					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	16.901.819	1.218.511	4.643.952	--	508.093	--	16.935.467	1.614.633	4.996.194	--	803.843	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	20.746.585	518.311	7.164.982	--	--	--	20.214.434	1.744.038	7.273.268	--	337	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	37.648.404	1.736.822	11.808.934	--	508.093	--	37.149.901	3.358.671	12.269.462	--	804.180	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	37.648.404	1.736.822	11.808.934	--	508.093	--	37.149.901	3.358.671	12.269.462	--	804.180	--
6. Ticari Borçlar	15.326.006	4.758.038	2.047.066	-	6.444	-	9.952.888	2.120.895	2.607.157	--	14.257	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.483.061	206.727	750.450	--	--	--	3.513.575	389.424	1.198.872	--	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	17.809.067	4.964.765	2.797.516	-	6.444	-	13.466.463	2.510.319	3.806.029	--	14.257	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	17.809.067	4.964.765	2.797.516	-	6.444	-	13.466.463	2.510.319	3.806.029	--	14.257	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.478.550)	(400.000)	(2.425.000)	-	-	-	(9.966.151)	(400.000)	(3.190.000)	--	(610.000)	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	12.360.787	(3.627.943)	6.586.418	-	501.649	-	13.717.288	448.352	5.273.433	--	179.923	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	19.839.337	(3.227.943)	9.011.418	-	501.649	-	23.683.438	848.352	8.463.433	--	789.923	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(289.470)	--	--	--	--	--	41.061	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 13)	35.103.042	1.966.992	11.882.821	--	750.074	344.288	46.687.551	2.453.671	14.215.609	--	3.536.646	162.523
İhracat*							36.503.216	1.752.821	11.066.729	-	2.961.028	84.192
17. İthalat	124.700.934	27.444.391	30.141.246	--	83.957	137.239	128.626.255	25.390.454	34.994.952	--	88.013	518.736
İthalat*							102.802.569	21.425.902	26.790.995	-	66.144	483.164

* 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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				
30.09.2013				
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	(656.628)	656.628	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(656.628)	656.628	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.476.698	(2.476.698)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.476.698	(2.476.698)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	163.864	(163.864)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	163.864	(163.864)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	1.983.934	(1.983.934)	--	--
31.12.2012				
Kar / Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	151.227	(151.227)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	151.227	(151.227)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	1.990.346	(1.990.346)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	1.990.346	(1.990.346)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	226.771	(226.771)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	226.771	(226.771)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.368.344	(2.368.344)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2013	171.821.516
31 Aralık 2012	147.818.094

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.