

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Finansal Tablolar ve Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerindeki Özet Finansal Durum Tabloları	1-2
31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	3-4
31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Özkaynak Değişim Tabloları	5
31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait Özet Nakit Akış Tabloları	6
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	7 - 29

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	122.923.311	116.438.692
Ticari Alacaklar		137.665.605	133.999.480
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,17	11.561.532	12.861.593
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	126.104.073	121.137.887
Diğer Alacaklar		44.106	42.871
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		44.106	42.871
Türev Araçlar	6	229.356	--
Stoklar	5	66.929.548	61.959.278
Peşin Ödenmiş Giderler	7	35.324.843	13.805.951
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	9	--	5.771.907
Diğer Dönen Varlıklar	10	5.207.854	4.117.159
Ara Toplam		368.324.623	336.135.338
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	15	1.303.739	1.412.739
Toplam Dönen Varlıklar		369.628.362	337.548.077
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		581.730	591.725
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	581.730	591.725
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar	8	34.922.094	35.463.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	1.187.196	1.251.172
– Şerefiye		--	--
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	1.187.196	1.251.172
Peşin Ödenmiş Giderler	7	303.978	153.973
Ertelenmiş Vergi Varlığı		6.542.279	6.023.477
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		43.540.538	43.487.171
Toplam Varlıklar		413.168.900	381.035.248

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 hesap dönemlerine ait
Özet Finansal Durum Tabloları

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

	Not	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		51.027.870	28.727.718
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4,17	31.458.229	10.862.563
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	19.569.641	17.865.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.909.661	1.670.802
Diğer Borçlar		835.725	321.982
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		835.725	321.982
Türev Araçlar	6	--	501.707
Ertelenmiş Gelirler	7	17.753.624	13.000.634
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	2.920.265	8.840.311
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.494.994	4.324.696
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	9	4.494.994	4.324.696
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	10.350.247	337.361
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		89.292.386	57.725.211
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		505.190	508.156
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		505.190	508.156
Ertelenmiş Gelirler	7	837.447	851.726
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.925.202	11.312.004
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		11.925.202	11.312.004
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		137.731	99.787
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.405.570	12.771.673
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	11	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(586.341)	(354.943)
– Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal			
(Kayıp)/Kazanç Fonu	11	(586.341)	(354.943)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	6.474.762	5.528.682
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	11	257.952.695	234.439.033
Net Dönem Karı/(Zararı)		10.164.778	34.460.542
Toplam Özkaynaklar		310.470.944	310.538.364
Toplam Kaynaklar		413.168.900	381.035.248

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

	Not	31 Mart 2014	31 Mart 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	12	91.562.779	72.442.612
Satışların Maliyeti (-)	12	(66.128.459)	(55.967.033)
BRÜT KAR/ZARAR		25.434.320	16.475.579
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	13	(10.728.620)	(9.659.187)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(4.274.973)	(4.604.460)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	13	(1.429.580)	(1.353.640)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	10.324.457	6.576.916
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	14	(6.596.774)	(3.666.209)
FİNANSMAN GİDERİ VE VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		12.728.830	3.768.999
Finansman Giderleri (-)		(66.795)	(58.368)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		12.662.035	3.710.631
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(2.497.257)	(705.461)
Dönem vergi gelir/gideri		(2.920.265)	(981.576)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		423.008	276.115
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI / (ZARARI)		10.164.778	3.005.170
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		10.164.778	3.005.170

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Kapsamlı Gelir Tabloları

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

	Not	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Diğer Kapsamlı Gelir:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal			
(Kayıp)/Kazanç Fonu		(289.248)	(337.059)
Ertelenmiş Vergi Etkisi		57.850	67.412
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		9.933.380	2.735.523
TOPLAM KAPSAMLI KAR/(ZARAR)		9.933.380	2.735.523
Pay Başına Kazanç:			
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	16	0,941	0,278
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç:			
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç	16	0,941	0,278

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Özkaynak Değişim Tabloları

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Net 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	--	--	(269.647)	--	--	--	(269.647)
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	3.005.170	3.005.170
31 Mart 2013 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(327.648)	5.528.682	234.439.033	3.005.170	279.110.287

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Dönem Net Karı / (Zararı)	Toplam
01 Ocak 2014 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(354.943)	5.528.682	234.439.033	34.460.542	310.538.364
Yedeklere transfer	--	--	--	946.080	23.513.662	(24.459.742)	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	(10.000.800)	(10.000.800)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(231.398)	--	--	--	(231.398)
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	10.164.778	10.164.778
31 Mart 2014 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(586.341)	6.474.762	257.952.695	10.164.778	310.470.944

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

(*) Bakınız Not 2.1.4.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait
Özet Nakit Akış Tabloları

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

	Not	31 Mart 2014	31 Mart 2013
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.831.416	4.309.040
Dönem Net Karı		10.164.778	3.005.170
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		13.377.548	9.227.538
Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		955.421	903.978
Değer Düşüklüğü/İptali İle İlgili Düzeltmeler		470.127	212.972
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		11.310.726	9.311.333
Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	14	(2.064.549)	(1.658.881)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları İle İlgili Düzeltmeler	14	211.745	(218.630)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar İle İlgili Düzeltmeler	8	(3.179)	(28.695)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		2.497.257	705.461
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(5.706.254)	(1.395.096)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(5.440.397)	(6.086.031)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	(3.862.375)	5.814.885
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.235)	(4.919)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	21.590.557	17.749.880
Satış Amaçlı Elde Bulundurulmuş Varlıklarla İlgili Nakit Girişleri		--	--
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		762.435	501.876
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(18.755.239)	(19.370.787)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		17.836.072	10.837.612
Ödenen Temettüleri		(10.000.800)	(6.264.000)
Alınan Faiz		2.064.549	1.658.881
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(3.068.405)	(1.923.453)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT		(346.797)	(324.002)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.154	28.726
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(352.951)	(352.728)
Türev araçlardan nakit girişleri			
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	17.577
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		6.484.619	4.002.615
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	116.438.692	105.481.092
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	122.923.311	109.483.707

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(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 Fabrika'da üretilen;
Sistem Satış Müessesesi 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 (BIST)'da işlem görmekte olup, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %14,77 oranındaki kısmı halka açıktır. Şirket'in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Muallim Naci Cad. No: 69 Ortaköy/İSTANBUL/TÜRKİYE

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 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.

Şirketin 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	378	371
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>241</u>	<u>228</u>
TOPLAM	<u>619</u>	<u>599</u>

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı

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, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2013 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 2013 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihli finansal tabloları 29 Nisan 2014 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere onaylanmıştır.

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.

Düzeltilmeler:

İlişikteki finansal tablolar TMS/TFRS'ye göre hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltilmeleri 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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

- Ertelenmiş vergi düzeltmesi

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı (devam)

Düzeltilmeler: (devam)

- Gelecek aylara ait gelirlerin düzeltilmesi
- Rekabet Kurulu tarafından kesilen ceza için karşılık ayrılması
- Faturası kesilmiş ancak sevk edilmemiş malların düzeltilmesi

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.3. Netleştirme/Mahsup

Finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.4. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

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 geriye dönük olarak uygulanmıştır. Şirket, 31 Aralık 2012 tarihli gelir tablosunda "genel yönetim giderleri" ve "ertelenmiş vergi gelir/gideri" hesabında muhasebeleştirilen 1.047.697 TL aktüeryal kazanç 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.

2.1.5. Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

- (a) Şirket'in sunum, açıklamalarını ve finansal performansını etkileyebilecek yeni ve revize edilmiş standartlar

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 bir etkisi olmamıştır.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam)

2.1.5. Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (devam)

(a) Şirket'in sunum, açıklamalarını ve finansal performansını etkileyebilecek yeni ve revize edilmiş standartlar (devam)

UFRS 10 (değişiklik), "Konsolide Finansal Tablolar", UFRS 12 ve UMS 27 "İştiraklerdeki Yatırımlar": 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik ile birçok fon ve fon nitelikli şirketin iştirakleri konsolidasyondan hariç tutulacak, bunun yerine, bu iştirakleri makul değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılmak suretiyle izlenecektir. Değişiklik iştiraklerdeki yatırımlar tanımlamasına giren şirketler için istisna getirmektedir. UFRS 12'ye de iştiraklerdeki yatırımlara ilişkin açıklamalar ile ilgili değişiklikler yapılmıştır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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 eşik asılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari esik asılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli, Şirket için geçerli değildir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 36 (değişiklik)- Varlıklarda değer düşüklüğü

1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın eğer gerçeğe uygun değeri ile satış maliyetinin farkı baz alınarak hesaplanmış ise, geri kazanılabilir tutarı ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 39 (değişiklik)- Finansal Araçlar: muhasebeleştirilmesi ve ölçümü

1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler türevlerin tecdidi ve finansal risklerden korunma muhasebesi ile ilgilidir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

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 kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

3. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kasa	9.127	9.957
Banka	106.816.394	106.634.285
- vadesiz TL mevduat	1.448.073	1.442.768
- vadesiz döviz mevduat	1.998.178	79.345
- vadeli TL mevduat	56.433.061	84.305.390
- vadeli döviz mevduat	46.937.082	20.806.782
Alınan Çekler	6.203.666	1.331.720
Diğer Hazır Değerler	9.270.187	8.205.376
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>623.937</u>	<u>257.354</u>
	<u>122.923.311</u>	<u>116.438.692</u>

31 Mart 2014 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

			<u>31 Mart 2014</u>	
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	12.384.329	27.119.204	02.04.2014 - 22.04.2014	0,75 - 2,80
EURO	6.590.143	19.817.878	01.04.2014 - 24.04.2014	0,20 - 2,80
TL	<u>56.433.061</u>	<u>56.433.061</u>	01.04.2014 - 09.05.2014	9,00 - 12,50
		<u>103.370.143</u>		

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

			<u>31 Aralık 2013</u>	
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	508.732	1.085.786	17.01.2014 - 29.01.2014	1,25 - 2,50
EURO	6.715.817	19.720.996	07.01.2014 - 24.01.2014	1,60 - 2,90
TL	<u>84.305.390</u>	<u>84.305.390</u>	02.01.2014 - 28.02.2014	6,50 - 9,50
		<u>105.112.172</u>		

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	52.159.017	35.058.055
Alacak senetleri ve vadeli çekler	84.020.080	95.959.284
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Not 17)	11.561.532	12.861.593
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(521.887)	(537.309)
Vadeli çekler	(1.114.793)	(1.275.786)
Alıcılar	(657.626)	(194.909)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(7.780.718)</u>	<u>(7.871.448)</u>
	<u>137.665.605</u>	<u>133.999.480</u>

Uzun vadeli ticari alacaklar;

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alacak senetleri	661.334	705.557
Alacak senetleri reeskontu (-)	<u>(79.604)</u>	<u>(113.832)</u>
	<u>581.730</u>	<u>591.725</u>

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

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	7.871.448	7.945.464
Cari dönem karşılık gideri	2.626	3.589.065
Vazgeçilen Alacaklar	--	(602.807)
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 14)	<u>(93.356)</u>	<u>(3.060.274)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.780.718</u>	<u>7.871.448</u>

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satıcılar	19.670.167	17.925.084
İlişkili taraflara borçlar, net (Not 17)	31.458.229	10.862.563
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(100.526)</u>	<u>(59.929)</u>
Toplam	<u>51.027.870</u>	<u>28.727.718</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

5. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Emtia	33.388.745	34.167.059
İlk madde ve malzeme	18.221.369	14.536.489
Mamuller	17.797.285	12.697.479
Yarı mamuller	5.337.419	6.625.417
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(7.815.270)</u>	<u>(6.067.166)</u>
	<u>66.929.548</u>	<u>61.959.278</u>

6. Türev Araçlar

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibi olup nakit akım koruması kapsamında gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
11.04.2014	100.000	EUR	138.770	USD	1,3877	3.159
04.04.2014	200.000	EUR	277.560	USD	1,3878	6.361
22.04.2014	550.000	EUR	763.180	USD	1,3876	17.251
30.04.2014	200.000	EUR	629.840	TL	3,1492	28.400
09.05.2014	350.000	EUR	1.071.385	TL	3,0611	18.865
06.06.2014	600.000	EUR	1.910.940	TL	3,1849	106.620
22.04.2014	700.000	EUR	2.133.180	TL	3,0474	28.140
04.04.2014	800.000	EUR	2.426.320	TL	3,0329	<u>20.560</u>

229.356

31 Aralık 2013 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)
24.01.2014	350.000	EUR	966.280	TL	2,7608	(61.495)
14.02.2014	1.000.000	EUR	2.750.000	TL	2,7500	(186.500)
21.02.2014	900.000	EUR	2.508.660	TL	2,7874	(134.190)
07.03.2014	500.000	EUR	1.417.100	TL	2,8342	(51.150)
14.03.2014	550.000	EUR	752.070	USD	1,3674	(9.932)
21.03.2014	1.200.000	EUR	3.500.280	TL	2,9169	(23.520)
14.02.2014	400.000	USD	818.800	TL	2,0470	<u>(34.920)</u>

(501.707)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

7. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları	33.654.202	13.054.505
Gelecek aylara ait giderler	<u>1.670.641</u>	<u>751.446</u>
	<u>35.324.843</u>	<u>13.805.951</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen avanslar	217.985	66.044
Gelecek aylara ait giderler	<u>85.993</u>	<u>87.929</u>
	<u>303.978</u>	<u>153.973</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan sipariş avansları	17.623.624	12.881.173
Gelecek aylara ait gelirler	<u>130.000</u>	<u>119.461</u>
	<u>17.753.624</u>	<u>13.000.634</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>837.447</u>	<u>851.726</u>
	<u>837.447</u>	<u>851.726</u>

8. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2014 tarihinde sona eren 3 aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 352.951 TL'dir (31 Aralık 2013 - 2.786.018 TL).

31 Mart 2014 tarihinde sona eren 3 aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 3.500 TL (31 Aralık 2013 - 913.397 TL), birikmiş amortisman tutarı 525 TL'dir (31 Aralık 2013 - 897.299 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

9. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	3.864.036	3.727.130
Dava gider karşılığı	224.600	222.922
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	<u>181.085</u>	<u>149.371</u>
	<u>4.494.994</u>	<u>4.324.696</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	207.563	141.150
Kıdem tazminatı karşılığı	<u>11.717.639</u>	<u>11.170.854</u>
	<u>11.925.202</u>	<u>11.312.004</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	2.920.265	8.840.311
Peşin ödenen vergi ve fonlar	---	<u>(5.771.907)</u>
	<u>2.920.265</u>	<u>3.068.404</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.
- 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 8.598.579 TL'dir (31 Aralık 2013 - 6.934.055 TL).
- 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 11.002.972 TL'dir (31 Aralık 2013 - 9.281.196 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait

Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

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

- d) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 71.836.463 TL'dir (31 Aralık 2013 - 69.757.258 TL).

9. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

- e) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 7.780.718 TL'dir (31 Aralık 2013 - 7.871.448 TL).

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir (TL):

31 Mart 2014	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	8.598.579	1.629.978	2.031.963	837.659
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	2.404.393	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	2.404.393	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	11.002.972	1.641.853	2.281.963	1.451.209

31 Aralık 2013	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	6.934.055	1.545.458	1.556.215	703.956
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	2.347.140	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	2.347.140	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	9.281.195	1.557.333	1.806.215	1.317.506

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla % 0,77'dir (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla % 0,76).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

10. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Devreden KDV	4.728.633	3.770.863
Peşin ödenen vergi ve fonlar	263.353	219.329
Diğer KDV	183.488	96.958
Diğer özel tüketim vergisi	28.455	29.028
Diğer dönen varlıklar	<u>3.925</u>	<u>981</u>
	<u>5.207.854</u>	<u>4.117.159</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ödenecek temettü	10.000.800	--
Diğer KDV	183.488	96.959
Gider tahakkukları	137.504	211.374
Özel tüketim vergisi	<u>28.455</u>	<u>29.028</u>
	<u>10.350.247</u>	<u>337.361</u>

11. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
Alarko Holding A.Ş.	% 42,03	4.539.130
Carrier HVACR Investments B.V.	% 42,03	4.539.130
Diğer *	<u>% 15,94</u>	<u>1.721.740</u>
Sermaye	<u>%100,00</u>	10.800.000
Sermaye düzeltme farkları		<u>25.665.050</u>
Toplam sermaye		<u>36.465.050</u>

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)
Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.800.000 TL'dir. Şirket'in ödenmiş sermayesi 10.800.000 TL olup 1 Kr nominal değerli 1.080.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

11. Özkaynaklar (devam)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 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 ulaşıncaya 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>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
2012 yılı karının transferi	--	25.871.576
2013 yılı karının transferi	34.460.542	--
UMS 19'a göre yapılan değişiklik etkisi	--	1.105.698
Yasal yedeklere transfer	(946.080)	(572.400)
Ödenen temettü	(10.000.800)	(6.264.000)
Olağanüstü yedekler	144.388.560	124.247.686
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	<u>257.952.695</u>	<u>234.439.033</u>

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

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Olağanüstü yedekler	167.902.222	144.388.560
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
	<u>257.952.695</u>	<u>234.439.033</u>

Seri: II, No:14.1 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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)
birikmiş kar/zararlar, özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğinde olan olağanüstü yedekler
ile birlikte “Geçmiş Yıllar Kar/Zararları” kaleminde gösterilmiştir.

11. Özkaynaklar (devam)

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

<u>31 Mart 2014</u>			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	6.474.762	16.716.188	10.241.426
Olağanüstü yedekler	167.844.221	247.633.525	<u>79.789.304</u>
			<u>90.050.473</u>

<u>31 Aralık 2013</u>			
	<u>Tarihi Değeri</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>

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

12. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Yurtiçi satışlar	73.770.603	62.920.355
Yurtdışı satışlar (Not 18)	18.900.923	11.017.962
Diğer satışlar	127.873	76.850
Satıştan iadeler	(105.598)	(133.173)
Satış iskontoları	<u>(1.131.022)</u>	<u>(1.439.382)</u>
	<u>91.562.779</u>	<u>72.442.612</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	39.053.391	39.096.488
Satılan mamuller maliyeti	22.984.325	14.427.881
Satılan hizmet maliyeti	4.020.832	2.327.234

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

Satılan yarı mamul maliyeti	<u>69.911</u>	<u>115.430</u>
	<u>66.128.459</u>	<u>55.967.033</u>

13. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	10.728.620	9.659.187
Genel yönetim giderleri	4.274.973	4.604.460
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>1.429.580</u>	<u>1.353.640</u>
	<u>16.433.173</u>	<u>15.617.287</u>

14. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Kambiyo Karı	3.024.141	758.865
Vade Farkı Gelirleri	2.521.154	1.440.646
Faiz Gelirleri	2.064.549	1.658.881
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Not 4)	93.356	966.547
Reeskont gelirleri	2.223.935	1.320.983
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	321.652	315.295
Diğer gelirler ve karlar	65.215	107.251
Menkul Kıymet Satış Gelirleri	<u>10.455</u>	<u>8.448</u>
	<u>10.324.457</u>	<u>6.576.916</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Kambiyo zararları	2.466.374	1.187.534
Garanti kapsamındaki masraflar	1.214.414	1.150.055
Reeskont faiz giderleri	2.435.679	1.102.353
Diğer giderler ve zararlar	169.321	77.569
Vade farkı gideri	222.804	113.304
Ticari masraflar	51.796	27.692
Komisyon giderleri	<u>36.386</u>	<u>7.702</u>
	<u>6.596.774</u>	<u>3.666.209</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

15. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>1.303.739</u>	<u>1.412.739</u>
	<u>1.303.739</u>	<u>1.412.739</u>

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

16. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Dönem karı (TL)	10.164.778	3.005.170
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000
Hisse başına kazanç (TL)	0,941	0,278

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

17. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
AHI Carrier FZC	7.407.246	3.309.151
UTS Carrier LLC	1.792.917	3.123.431
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	907.711	--
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	518.998	3.443.290
Carrier Espana	226.355	256.993
Carrier SA Montluel	213.400	641.455
Carrier Belgium	201.398	--
Carrier Distribution Italy SPA	79.751	--
AHI Carrier Australia Pty Ltd	76.756	--
Carrier Qatar	43.796	676.808
Toshiba Carrier UK Ltd	32.531	57.919
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	30.694	6.915
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	10.874	30.400
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	8.317	1.589
Carrier SCS	7.530	15.549
Beijer ECR Iberica	2.451	8.225
Carrier Nederland BV divide Airconditioning	1.720	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	35	47.739
Alarko Holding A.Ş.	14	20.036
AHI CARRIER CZ S.R.O	--	1.415
AHI Carrier GmbH	--	337.818
AHI Carrier NZ Ltd	--	70.077
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hizmetleri A.Ş.	--	539
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	1.515
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	--	363
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	8.273
Carrier Kuwait	--	63.722
Carrier Ned Aircondition	--	26.411
Carrier Polska	--	416.948
Carrier South Eastern	--	295.444
Cenal Enerji A.Ş.	--	269
Meram Elektrik DAĞıtım A.Ş.	320	479
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(1.282)</u>	<u>(1.180)</u>
Genel Toplam (Not 4)	<u>11.561.532</u>	<u>12.861.593</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Toshiba Carrier Thailand	21.626.402	6.086.773
Toshiba Carrier Corporation	6.325.803	1.355.080
Carrier Corporation*	1.084.706	2.390.039
GD Midea	842.722	--
Carrier ARCD Pte. LTD.	420.753	--
United Technologies Climate Controls	297.629	--
Carrier S.C.S	262.444	478.735
Midea Electric Trading Co. Pte.	246.074	--
United Technologies International Operations	225.942	220.215
Alarko Holding A.Ş.	91.660	19.284
Profroid	30.395	52.782
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.092	4.917
Carrier SPA	--	123.338
Automated Logic Corporation	--	82.571
Toshiba Carrier UK LTD.	--	49.388
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(393)</u>	<u>(559)</u>
Genel Toplam (Not 4)	<u>31.458.229</u>	<u>10.862.563</u>

* 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 1.084.706 TL'lik bakiyenin 558.399 TL'si royalty karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2013 - 496.396).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
AHI Carrier FZC	9.609.899	1.818.638
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	956.310	421.362
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	536.255	--
Carrier Espana S.L.	228.275	17.974
Carrier S.A Montluel	224.120	33.073
Carrier Airconditioning Benelux BV	203.477	--
Alarko-Makyol Adi Ortaklığı	113.893	12.978
Carrier (Italy) SPA	79.953	178.117
AHI Carrier Australia Pty Ltd.	77.404	165.797
Carrier Qatar W.L.L.	44.918	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	28.817	43.358
Alsim Alarko Sanayi Tesis. Ve Ticaret A.Ş.	9.439	2.233
Carrier S.C.S Division ERCD	6.727	13.074
Carrier Nederland BV Divise Airconditioning	3.663	29.838
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	1.200	1.005
Alen Alarko Enerji Ticaret A.Ş.	1.200	1.005
Alarko Holding A.Ş.	1.156	475
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Tic. A.Ş.	1.061	859
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	342	1.369
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	271	461
Toshiba Carrier UK Limited	--	123.301
Q Carrier SDN BHD	--	120.565
UTC Carrier LLC	--	70.639
Carrier GmbH	--	42.919
Carrier Africa FZE	--	40.191
Carrier Kuwait Airconditioning	--	17.431
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. ve Dış Tic. A.Ş.	--	11.064
Carrier Asia	--	7.731
Beijer ECR Iberica	--	1.740
Carrier AB	--	282

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Toshiba Carrier (Thailand)	6.934.719	3.926.054
Carrier SCS	6.476.719	6.534.127
Carrier Corporation	2.488.392	2.125.045
Toshiba Carrier Corp	1.963.611	6.281.099
Automated Logic Corp	1.054.414	317.198
GD Midea Heating	527.432	571.991
Alarko Holding A.Ş.	423.831	420.738
United Technologies	305.983	258.612
Carrier SPA	228.361	473.928
Carrier ARCD PTE Ltd	219.229	169.359
Toshiba Carrier UK Ltd	183.628	38.469
Midea Electric Trading (Singapore)	150.648	416.477
Europen Replacement Compenents Division	127.636	--
Profroid	89.943	503.616
Fact SA Carrier	57.429	--
UT Electronic Controls	43.208	25.231
Carrier Holland Heating BV	22.947	--
Carrier Qatar	11.008	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	10.608	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis Ve Ticaret A.Ş.	2.250	--
Carrier Africa FZC	1.093	--
ERCDA SA	--	99.168
Carrier SCS France	--	5.493
AHI Carrier	--	3.515

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 337.206 TL'dir (31 Mart 2013 - 307.388 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

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

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Alınan kira;		
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	16.052	15.026

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Mart 2013</u>
Ödenen kira;		
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	100.314	79.474
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	3.450	3.210
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	--	2.250

Ödenen komisyon;		
Fact SA Carrier	36.386	--

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 2.404.393 TL (31 Aralık 2013 - 2.347.140 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 3.357.983 TL (31 Aralık 2013 - 3.276.980 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

i. Yabancı Para Riski

Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıda açıklanmıştır. Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağlarla ilgili olarak; Türk Lirası karşısında söz konusu dövizlerin kurlarında değişimler olması durumunda döviz kuru riskine maruz kalabilir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun, sürekli analiz ve takip edilmesi ile sınırlandırılmaktadır. Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	31.03.2014						31.12.2013					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	28.320.090	2.625.163	6.891.775	--	508.093	--	24.881.228	2.257.647	6.224.626	--	508.093	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	49.083.816	12.386.693	7.302.128	--	131	--	20.910.498	517.121	6.745.039	--	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	77.403.906	15.011.856	14.193.903	--	508.224	--	45.791.726	2.774.768	12.969.665	--	508.093	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	77.403.906	15.011.856	14.193.903	--	508.224	--	45.791.726	2.774.768	12.969.665	--	508.093	--
6. Ticari Borçlar	33.694.256	11.350.124	2.939.530	--	--	--	22.124.951	4.370.702	3.787.429	--	476.954	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.812.790	1.044.745	839.654	--	--	--	2.895.137	531.491	599.617	--	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	38.507.046	12.394.869	3.779.184	--	--	--	25.020.088	4.902.193	4.387.046	--	476.954	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	38.507.046	12.394.869	3.779.184	--	--	--	25.020.088	4.902.193	4.387.046	--	476.954	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(7.942.309)	1.179.510	(3.500.000)	--	--	--	(11.418.306)	(950.000)	(3.197.930)	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5-11+12)	30.954.551	3.796.497	6.914.719	--	508.224	--	9.353.332	(3.077.425)	5.384.689	--	31.139	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2-6-7-8)	38.896.860	2.616.987	10.414.719	--	508.224	--	20.771.638	(2.127.425)	8.582.619	--	31.139	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	229.356	--	--	--	--	--	(501.707)	--	--	--	--	--
16. İhracat (Not 12)	18.900.923	613.754	5.994.913	--	--	155.623	51.420.078	2.996.543	16.982.142	--	750.074	374.735
İhracat*							10.846.595	1.134.703	3.458.793	--	241.981	8.308
17. İthalat	33.502.173	5.914.384	6.786.951	--	26.695	6.678	157.627.636	35.948.806	35.976.470	--	93.957	137.239
İthalat*							32.073.614	5.558.234	9.448.192	--	9.640	83.193

* 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

i. Yabancı Para Riski(devam)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2014				
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	573.068	(573.068)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	573.068	(573.068)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.131.914	(3.131.914)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.131.914	(3.131.914)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	184.704	(184.704)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	184.704	(184.704)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	3.889.686	(3.889.686)	-	-
31.12.2013				
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	(454.056)	454.056	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(454.056)	454.056	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.520.286	(2.520.286)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.520.286	(2.520.286)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	10.934	(10.934)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	10.934	(10.934)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	2.077.164	(2.077.164)	-	-

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

19. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

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

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

31 Mart 2014	188.308.382
31 Aralık 2013	174.375.520

=====