

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu	1 - 2
Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3 - 4
Ara Dönem Özet Özkaynak Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Özet Nakit Akış Tablosu	6
Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar	7 - 37

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2014 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Türkiye Muhasebe Standartı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul,
8 Ağustos 2014

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

Onat Erdoğan, SMMM
Sorumlu Denetçi

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
	Not	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	78.148.703	116.438.692
Ticari Alacaklar		144.953.366	133.999.480
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19	14.441.693	12.861.593
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	130.511.673	121.137.887
Diğer Alacaklar		50.819	42.871
— İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
— İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		50.819	42.871
Türev Araçlar	7	380.108	--
Stoklar	6	76.598.386	61.959.278
Peşin Ödenmiş Giderler	8	32.219.256	13.805.951
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	11	2.663.629	5.771.907
Diğer Dönen Varlıklar	12	8.473.262	4.117.159
Ara Toplam		343.487.529	336.135.338
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	1.362.839	1.412.739
Toplam Dönen Varlıklar		344.850.368	337.548.077
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		39.675	591.725
— İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
— İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	39.675	591.725
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar	9	34.581.245	35.463.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.413.349	1.251.172
— Şerefiye		--	--
— Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.413.349	1.251.172
Peşin Ödenmiş Giderler	8	335.736	153.973
Ertelenmiş Vergi Varlığı		7.362.793	6.023.477
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		43.736.059	43.487.171
Toplam Varlıklar		388.586.427	381.035.248

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
	Not	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		30.718.464	28.727.718
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,19	11.343.992	10.862.563
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	19.374.472	17.865.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.504.526	1.670.802
Diğer Borçlar		349.626	321.982
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		349.626	321.982
Türev Araçlar	7	--	501.707
Ertelenmiş Gelirler	8	17.179.209	13.000.634
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	4.339.271	8.840.311
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.197.136	4.324.696
– Çalışanlara Sağlanan Faydalar		--	--
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	5.197.136	4.324.696
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	546.284	337.361
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		59.834.516	57.725.211
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		542.229	508.156
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		542.229	508.156
Ertelenmiş Gelirler	8	804.043	851.726
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.875.181	11.312.004
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	11.875.181	11.312.004
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		--	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		500.929	99.787
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.722.382	12.771.673
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	25.665.050	25.665.050
Kar/Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(482.313)	(354.943)
– Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu		(482.313)	(354.943)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	6.474.762	5.528.682
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	13	257.952.695	234.439.033
Net Dönem Karı/(Zararı)		14.619.335	34.460.542
Toplam Özkaynaklar		315.029.529	310.538.364
Toplam Kaynaklar		388.586.427	381.035.248

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihinde sona ara hesap dönemine ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı		Sınırlı	
		Denetimden		Denetimden	
		Geçmiş		Geçmiş	
		01 Ocak 2014- Not 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	14	195.487.899	103.925.120	171.976.178	97.537.255
Satışların Maliyeti (-)	14	(144.415.756)	(78.287.297)	(132.260.719)	(74.297.375)
BRÜT KAR/ZARAR		51.072.143	25.637.823	39.715.459	23.239.880
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	15	(24.807.835)	(14.079.215)	(22.386.064)	(12.726.877)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(10.616.180)	(6.341.207)	(8.179.468)	(3.575.009)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(3.049.240)	(1.619.660)	(2.660.261)	(1.306.621)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	16.318.225	5.993.768	13.135.521	6.558.605
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(10.719.083)	(4.122.309)	(6.388.759)	(2.722.550)
FİNANSMAN GİDERİ VE VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		18.198.030	5.469.200	13.236.428	9.467.428
Finansman Giderleri (-)		(145.756)	(78.961)	(109.505)	(51.137)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		18.052.274	5.390.239	13.126.923	9.416.291
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(3.432.939)	(935.682)	(2.500.917)	(1.795.456)
Dönem vergi gelir/gideri		(4.339.271)	(1.419.006)	(3.200.258)	(2.218.682)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		906.332	483.324	699.341	423.226
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		14.619.335	4.454.557	10.626.006	7.620.835
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--	--	--
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--	--	--
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		14.619.335	4.454.557	10.626.006	7.620.835

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihinde sona ara hesap dönemine ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Sınırlı		Sınırlı	
	Denetimden		Denetimden	
	Geçmiş		Geçmiş	
	01 Ocak 2014- Not 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013
Diğer Kapsamlı Gelir:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları				
Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu	(159.212)	130.036	(274.704)	62.355
Ertelenmiş Vergi Etkisi	31.842	(26.008)	54.941	(12.471)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	14.491.965	4.558.585	10.406.243	7.670.719
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)	14.491.965	4.558.585	10.406.243	7.670.719
Pay Başına Kazanç:				
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	18	1,354	0,412	0,984
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç:				
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç	18	1,354	0,412	0,984

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
Özet Özkaynak Değişim Tablosu

(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	--	--	(219.763)	--	--	--	(219.763)
Dönem net karı	--	--	--	--	--	10.626.006	10.626.006
30 Haziran 2013 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(277.764)	5.528.682	234.439.033	10.626.006	286.781.007

	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	--	--	(127.370)	--	--	--	(127.370)
Dönem net karı	--	--	--	--	--	14.619.335	14.619.335
30 Haziran 2014 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(482.313)	6.474.762	257.952.695	14.619.335	315.029.529

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
Not	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013	
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
	(36.198.000)	(11.169.411)	
Dönem Net Karı	14.619.335	10.626.006	
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili			
Düzeltilmeler	6.120.559	6.325.348	
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltilmeler	9 1.933.640	1.798.116	
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltilmeler	6 956.893	981.683	
Karşılıklar ile İlgili Düzeltilmeler	3.666.952	3.707.708	
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltilmeler	16 (3.452.761)	(2.782.349)	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili			
Düzeltilmeler	(413.779)	187.968	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltilmeler	16 (3.325)	(68.695)	
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltilmeler	3.432.939	2.500.917	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(44.657.822)	(21.781.870)	
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	6 (15.596.001)	(13.085.269)	
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	5 (13.868.933)	(8.777.986)	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla			
İlgili Düzeltilmeler	(7.948)	(22.568)	
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	5 4.166.287	16.741.032	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili			
Düzeltilmeler	(104.559)	443.552	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla			
İlgili Düzeltilmeler	(19.246.668)	(17.080.631)	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(23.917.928)	(4.830.516)	
Ödenen Temettüler	(10.000.800)	(6.264.000)	
Alınan Faiz	3.452.761	2.782.349	
Vergi Ödemeleri / İadeleri	(5.732.033)	(2.857.244)	
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
	(2.091.989)	231.068	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından			
Kaynaklanan Nakit Girişleri	9 10.136	76.314	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından			
Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9 (1.220.310)	(634.599)	
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	(881.815)	--	
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	--	789.353	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
	--	18.630	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	--	18.630	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ	(38.289.989)	(10.919.713)	
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 116.438.692	105.481.092	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4 78.148.703	94.561.379	

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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
Sistem Satış Müessesesi	Fabrika'da üretilen;
Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santrali, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı ve bakımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmekte olup, 30 Haziran 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

30 Haziran 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 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	383	371
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>238</u>	<u>228</u>
TOPLAM	<u>621</u>	<u>599</u>

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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, 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 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 30 Haziran 2014 tarihli finansal tabloları 8 Ağustos 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

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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)

2.1.1. TMS'ye Uygunluk Beyanı (devam)

Düzeltilmeler: (devam)

- 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

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.

2.1.5. Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 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.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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) 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasabeleştirilen 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 olmamıştır.

TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler

Bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılması halinde ortaya çıkan bir vergi ve vergi benzeri yükümlülük, 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 hiçbir etkisi olmamıştır.

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

TFRS 13 ‘Gerçeğe uygun değer ölçümleri’ne getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümleri değiştirilmiştir. 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. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 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.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 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 TFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. 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.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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)

(b) 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.

TFRS 9 Finansal Araçlar - Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012’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.

(c) 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 yapacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar - Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki değişiklikler - UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. İşletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Bu Standart’ın zorunlu bir geçerlilik tarihi yoktur, fakat halen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Geçici olarak belirlenen geçerlilik tarihi ise 1 Ocak 2018’den başlayan yıllık hesap dönemleridir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS’deki iyileştirmeler

UMSK, Aralık 2013’de ‘2010-2012 dönemi’ ve ‘2011-2013 Dönemi’ olmak üzere iki dizi ‘UFRS’de Yıllık İyileştirmeler’ yayınlamıştır. Standartların “Karar Gereçekleri”ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014’den itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler: 2010-2012 Dönemi

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler

Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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)

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu şekildedir: i) Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilebilir/ toplulaştırılabilir. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yönetici'sine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar gerekçelerinde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

UMS 16.35(a) ve UMS 38.80(a)'daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler: 2011-2013 Dönemi

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da UFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri

UFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülüklere değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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)

UMS 19 - Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

UMS 19'a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

UFRS 11 - Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklik)

UMSK, Mayıs 2014'de faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için UFRS 11'i değiştirmiştir. Bu değişiklik, UFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu UFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, UFRS 3 ve diğer UFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, UFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer UFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

UMS 16 ve UMS 38 - Kabuledilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (UMS 16 ve UMS 38'deki Değişiklikler)

UMSK Mayıs 2014'de UMS 16 ve UMS 38'deki Değişiklikler'i yayınlayarak maddi duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılataya uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 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)

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
UMSK, Haziran 2014'de "taşıyıcı bitkiler" in "UMS 16 - Maddi duran varlıklar" standardı kapsamında muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yayınladı. Yayımlanan değişiklikte üzüm asması, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin UMS 41 yerine UMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise UMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

3. Bölmelere Göre Raporlama

Şirket'in faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Şirket'in organizasyon yapısı, şirketin farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kasa	13.207	9.957
Banka	58.574.428	106.634.285
- vadesiz TL mevduat	1.108.278	1.442.768
- vadesiz döviz mevduat	305.384	79.345
- vadeli TL mevduat	26.412.252	84.305.390
- vadeli döviz mevduat	30.748.514	20.806.782
Alınan Çekler	5.864.903	1.331.720
Diğer Hazır Değerler	13.074.972	8.205.376
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>621.193</u>	<u>257.354</u>
	<u>78.148.703</u>	<u>116.438.692</u>

30 Haziran 2014 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

		<u>30 Haziran 2014</u>		
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	4.944.186	10.498.485	01.07.2014 - 22.07.2014	2,20 - 2,30
EURO	7.002.327	20.250.029	04.07.2014 - 05.08.2014	0,35 - 2,30
TL	<u>26.412.252</u>	<u>26.412.252</u>	01.07.2014 - 31.07.2014	7,25 - 10,90
		<u>57.160.766</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>		

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

5. Ticari Alacak ve Borçlar

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	51.966.775	35.058.055
Alacak senetleri ve vadeli çekler	89.639.830	95.959.284
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 19)	14.441.693	12.861.593
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(313.331)	(537.309)
Vadeli çekler	(942.664)	(1.275.786)
Alıcılar	(438.337)	(194.909)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(9.400.600)</u>	<u>(7.871.448)</u>
	<u>144.953.366</u>	<u>133.999.480</u>

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	45.024	705.557
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(5.349)</u>	<u>(113.832)</u>
	<u>39.675</u>	<u>591.725</u>

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

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	7.871.448	7.945.464
Cari dönem karşılık gideri	1.605.235	3.589.065
Vazgeçilen Alacaklar	--	(602.807)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	<u>(76.083)</u>	<u>(3.060.274)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>9.400.600</u>	<u>7.871.448</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

5. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satıcılar	19.426.825	17.925.084
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 19)	11.343.992	10.862.563
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(52.353)</u>	<u>(59.929)</u>
Toplam	<u>30.718.464</u>	<u>28.727.718</u>

6. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Emtia	44.305.790	34.167.059
İlk madde ve malzeme	17.682.537	14.536.489
Mamuller	16.729.250	12.697.479
Yarı mamuller	4.904.868	6.625.417
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(7.024.059)</u>	<u>(6.067.166)</u>
	<u>76.598.386</u>	<u>61.959.278</u>

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

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	6.067.166	4.486.840
Cari dönem (geliri)/gider	<u>956.893</u>	<u>1.580.326</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.024.059</u>	<u>6.067.166</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

7. Türev Araçlar

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

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
04.07.2014	900.000	EUR	2.700.000	TL	3,0000	97.290
09.10.2014	500.000	EUR	1.485.600	TL	2,9712	39.650
19.09.2014	700.000	USD	1.524.250	TL	2,1775	37.870
29.08.2014	650.000	EUR	1.913.795	TL	2,9443	34.060
19.09.2014	500.000	EUR	1.479.900	TL	2,9598	33.950
15.08.2014	950.000	EUR	2.774.665	TL	2,9207	27.360
26.09.2014	400.000	EUR	1.183.960	TL	2,9599	27.200
05.08.2014	350.000	EUR	487.305	USD	1,3923	22.578
05.08.2014	900.000	EUR	2.622.690	TL	2,9141	19.980
11.07.2014	300.000	EUR	417.780	USD	1,3926	19.544
26.09.2014	350.000	USD	759.360	TL	2,1696	16.171
08.08.2014	500.000	USD	1.074.800	TL	2,1496	13.100
29.08.2014	300.000	USD	647.490	TL	2,1583	10.470
25.07.2014	150.000	EUR	208.875	USD	1,3925	9.740
11.07.2014	350.000	EUR	1.014.090	TL	2,8974	1.925
05.09.2014	450.000	EUR	1.291.950	TL	2,8710	(9.405)
22.08.2014	750.000	EUR	2.147.550	TL	2,8634	(21.375)

380.108

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	(34.920)

(501.707)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

8. Peşin Ödenen Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Kısa vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları	29.317.388	13.054.505
Gelecek aylara ait giderler	<u>2.901.868</u>	<u>751.446</u>
	<u>32.219.256</u>	<u>13.805.951</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen avanslar	250.600	66.044
Gelecek aylara ait giderler	<u>85.136</u>	<u>87.929</u>
	<u>335.736</u>	<u>153.973</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan sipariş avansları	16.303.491	12.881.173
Gelecek aylara ait gelirler	<u>875.718</u>	<u>119.461</u>
	<u>17.179.209</u>	<u>13.000.634</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>804.043</u>	<u>851.726</u>
	<u>804.043</u>	<u>851.726</u>

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 6 aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 1.175.753 TL'dir (31 Aralık 2013 - 2.786.018 TL).

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 6 aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 20.499 TL (31 Aralık 2013 - 913.397 TL), birikmiş amortisman tutarı 13.688 TL'dir (31 Aralık 2013 - 897.299 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

10. Devlet Teşvik ve Yardımları

Araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Brülör Geliştirme ve Rooftop Klima Geliştirme Projeleri" kapsamında 214.559 TL teşvik elde edilmiştir. (31 Aralık 2013 - Yoktur)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.570.656	3.727.130
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	271.318	149.371
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Dava gider karşılığı	<u>129.889</u>	<u>222.922</u>
	<u>5.197.136</u>	<u>4.324.696</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	237.574	141.150
Kıdem tazminatı karşılığı	<u>11.637.607</u>	<u>11.170.854</u>
	<u>11.875.181</u>	<u>11.312.004</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	4.339.271	8.840.311
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(2.663.629)</u>	<u>(5.771.907)</u>
	<u>1.675.642</u>	<u>3.068.404</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- a) Rekabet Kurulu tarafından Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket)'e gönderilen yazıda: Şirket hakkında yetkili satıcı ve servisleri ile olan sözleşmelerinin rekabet kısıtlaması içerip içermediği yönünden soruşturma başlatıldığı belirtilmiştir. Belirtilen yazıya istinaden Rekabet Kurulu tarafından yapılan soruşturma sonucunda, Şirket aleyhine 2005 yılı net satışlarının %0,1'ine karşılık gelecek şekilde, 225.273 TL idari para cezası uygulanmasına karar verildiği 8 Mart 2007 tarihinde bildirilmiştir. İlişikteki finansal tablolarda bu idari para cezası tutarının tamamı için karşılık ayrılmıştır. Şirket, söz konusu idari para cezasıyla ilgili 11 Haziran 2007 tarihinde öncelikle yürütmenin durdurulması, daha sonra ise karara itiraz için Danıştay'a başvuruda bulunmuş olup, yapılan itiraz Danıştay'ın 13 Aralık 2010 tarihinde verdiği karar ile red edilmiştir. Şirket, aleyhine neticelenen dava için yürütmenin durdurulması istemli olarak temyiz başvurusunda bulunmuştur.
- b) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 7.196.558 TL'dir (31 Aralık 2013 - 6.934.055 TL).
- c) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 9.513.609 TL'dir. (31 Aralık 2013 - 9.281.196 TL).
- d) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 72.444.037 TL'dir (31 Aralık 2013 - 69.757.258 TL).
- e) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 9.415.091 TL'dir (31 Aralık 2013 - 7.871.448 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

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

30 Haziran 2014	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	7.196.558	1.785.888	1.515.763	758.013
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	2.317.051	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	2.317.051	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	9.513.609	1.797.763	1.765.763	1.371.563

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 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla % 0,76'dır (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla % 0,76).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Devreden KDV	7.928.699	3.770.863
Diğer KDV	252.771	96.958
Peşin ödenen vergi ve fonlar	211.428	219.329
Diğer özel tüketim vergisi	71.277	29.028
Diğer dönen varlıklar	<u>9.087</u>	<u>981</u>
	<u>8.473.262</u>	<u>4.117.159</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Diğer KDV	252.771	96.959
Gider tahakkukları	222.236	211.374
Özel tüketim vergisi	<u>71.277</u>	<u>29.028</u>
	<u>546.284</u>	<u>337.361</u>

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Haziran 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.

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.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

13. Özkaynaklar (devam)

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler :

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

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

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) :

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

	<u>30 Haziran 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>30 Haziran 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>

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

13. Özkaynaklar (devam)

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;
- “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye arttırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar/zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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

<u>30 Haziran 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 arttırımı ve zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ayrıca, üzerinde kar dağıtımını engelleyici herhangi bir kayıt bulunmayan yedek kalemlerinden kaynaklanan enflasyon düzeltme farkları kar dağıtımında kullanılabilecektir.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

14. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir (TL) :

	01 Ocak 2014 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Yurtiçi satışlar	155.847.059	82.076.456	153.161.414	88.073.381
Yurtdışı satışlar (Dipnot 20)	42.800.536	23.899.613	22.436.485	11.589.890
Diğer satışlar	274.217	146.344	175.106	98.256
Satıştan iadeler	(1.039.412)	(933.814)	(724.682)	(591.509)
Satış iskontoları	<u>(2.394.501)</u>	<u>(1.263.479)</u>	<u>(3.072.145)</u>	<u>(1.632.763)</u>
	<u>195.487.899</u>	<u>103.925.120</u>	<u>171.976.178</u>	<u>97.537.255</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	01 Ocak 2014 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Satılan ticari mallar maliyeti	86.778.293	47.724.902	88.406.214	49.438.309
Satılan mamuller maliyeti	47.090.829	24.106.504	36.237.216	19.684.441
Satılan hizmet maliyeti	10.380.355	6.359.523	7.415.821	5.088.587
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>166.279</u>	<u>96.368</u>	<u>201.468</u>	<u>86.038</u>
	<u>144.415.756</u>	<u>78.287.297</u>	<u>132.260.719</u>	<u>74.297.375</u>

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

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

	01 Ocak 2014 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013 30 Haziran 2013
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	24.807.835	14.079.215	22.386.064	12.726.877
Genel yönetim giderleri	10.616.180	6.341.207	8.179.468	3.575.009
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>3.049.240</u>	<u>1.619.660</u>	<u>2.660.261</u>	<u>1.306.621</u>
	<u>38.473.255</u>	<u>22.040.082</u>	<u>33.225.793</u>	<u>17.608.507</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

16. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013</u>	<u>01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013</u>
Vade farkı gelirleri	4.989.763	2.468.609	3.091.718	1.651.072
Kambiyo karı	4.354.830	1.330.689	3.909.323	3.150.458
Faiz gelirleri	3.452.761	1.388.212	2.782.349	1.123.468
Reeskont gelirleri	2.175.542	(48.393)	1.311.124	(9.860)
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	844.830	523.178	780.752	465.457
Komisyon Gelirleri	81.830	81.830	3.815	3.815
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	76.083	(17.272)	1.054.658	88.111
Menkul kıymet satış gelirleri	26.753	16.298	15.449	7.001
Alınan tazminatlar	--	--	72.371	13.282
Sabit kıymet satış kazancı	5.531	--	68.695	40.000
Diğer gelirler ve karlar	<u>310.302</u>	<u>250.617</u>	<u>45.267</u>	<u>25.801</u>
	<u>16.318.225</u>	<u>5.993.768</u>	<u>13.135.521</u>	<u>6.558.605</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013</u>	<u>01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013</u>
Kambiyo zararları	5.853.902	3.387.528	2.451.205	1.380.745
Garanti kapsamındaki masraflar	1.857.535	643.121	1.907.505	757.450
Reeskont faiz giderleri	1.761.763	(673.916)	1.294.844	192.491
Vade farkı gideri	366.705	143.901	204.248	90.944
Komisyon giderleri	249.597	213.211	80.902	73.200
Ticari masraflar	305.890	254.094	120.912	58.586
Diğer giderler ve zararlar	<u>323.691</u>	<u>154.370</u>	<u>329.143</u>	<u>169.134</u>
	<u>10.719.083</u>	<u>4.122.309</u>	<u>6.388.759</u>	<u>2.722.550</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

17. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>1.362.839</u>	<u>1.412.739</u>

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

18. Pay Başına Kazanç

	<u>01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013</u>	<u>01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013</u>
Dönem karı (TL)	14.619.335	4.454.557	10.626.006	7.620.835
Adi pay senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	1,354	0,412	0,984	0,706

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

19. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	4.620.562	3.443.290
AHI Carrier FZC	3.019.188	3.309.151
UTS Carrier LLC	1.863.709	3.123.431
AHI Carrier Australia Pty Ltd	1.147.599	--
Toshiba Carrier UK Ltd	1.005.630	57.919
Carrier South Eastern	591.564	295.444
MCT Carrier	506.878	--
Carrier Distribution Italy SPA	505.620	--
Carrier SA Montluel	388.012	641.455
Carrier Qatar	305.823	676.808
AHI Carrier CZ S.R.O	161.828	1.415
Carrier Espana	140.107	256.993
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	47.298	6.915
Carrier Polska	42.025	416.948
Carrier Ned Aircondition	39.096	26.411
AHI Carrier GmbH	35.088	337.818
Miraco	7.432	--
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	5.412	30.400
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	3.851	1.589
Carrier Asia	3.829	--
Carrier SCS	2.736	15.549
AHI Carrier NZ Ltd	--	70.077
Carrier Kuwait	--	63.722
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	47.739
Alarko Holding A.Ş.	--	20.036
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	8.273
Beijer ECR Iberica	--	8.225
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	1.515
Alcen Enerji Dağıtım ve Perakende Satış Hizmetleri A.Ş.	--	539
Meram Elektrik DAğıtım A.Ş.	--	479
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	--	363
Cenal Enerji A.Ş.	--	269
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(1.594)</u>	<u>(1.180)</u>
Genel Toplam (Dipnot 5)	<u>14.441.693</u>	<u>12.861.593</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Toshiba Carrier Corporation	4.268.047	1.355.080
Toshiba Carrier Thailand	2.878.321	6.086.773
Carrier Corporation*	2.729.863	2.390.039
Carrier SCS	647.128	--
Carrier ARCD Pte. LTD.	240.780	--
United Technologies International Operations	219.090	220.215
Alarko Holding A.Ş.	122.801	19.284
GD Midea	120.401	--
United Technologies Climate Controls	84.672	--
Carrier SPA	17.343	123.338
AHI Carrier FZC	11.822	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	3.868	4.917
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	29	--
Carrier S.C.S	--	478.735
Automated Logic Corporation	--	82.571
Profroid	--	52.782
Toshiba Carrier UK LTD.	--	49.388
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(173)</u>	<u>(559)</u>
Genel Toplam (Dipnot 5)	<u>11.343.992</u>	<u>10.862.563</u>

* 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla 2.729.863 TL'lik bakiyenin 538.305 TL'si royalty karşılığında oluşmaktadır (31 Aralık 2013 - 496.396 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013
AHI Carrier FZE	15.670.832	6.060.932	5.327.717	3.509.078
Branch of JSC Alsim Alarko San.	5.136.525	4.600.270	--	--
UTS Carrier LLC	2.752.643	470.310	206.201	135.562
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	1.871.391	915.081	830.277	408.915
AHI Carrier Australia Pty Ltd	1.870.798	1.793.394	1.564.467	1.398.670
Toshiba Carrier UK Limited	1.044.359	1.011.809	124.451	1.151
Carrier S.A Montluel	628.592	404.472	123.285	90.212
MCT Carrier	511.918	511.918	--	--
Carrier (Italy) SPA	507.552	427.600	4.502	--
Carrier Espana S.L.	457.774	229.499	344.748	326.774
Carrier Qatar	352.138	307.220	--	--
Carrier Airconditioning Benelux	203.477	--	--	--
AHI Carrier CZ S.R.O	188.444	188.444	--	--
Carrier Kuwait Airconditioning	183.819	183.819	17.431	--
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	171.786	57.893	2.000	2.000
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	83.230	54.413	135.668	135.668
Carrier GmbH	68.751	68.751	42.919	--
Fact SA Carrier	66.784	66.784	45.610	--
Carrier Nederland BV				
Holland Airconditioning	41.946	38.283	144.683	114.845
Carrier Polska SP.Z.O.O.	41.858	41.858	27.323	--
Carrier S.C.S Division	16.114	9.387	33.074	20.000
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	14.056	4.617	88.514	88.514
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	11.630	11.630	15.969	4.905
Beijer ECR Iberica	8.050	--	2.502	761
Miraco	7.557	7.557	--	--
Carrier Asia	3.849	3.849	7.731	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	2.400	1.200	2.160	2.160
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	2.400	1.200	2.160	2.160
Alarko Holding A.Ş.	2.161	1.005	1.027	1.027
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	1.637	576	6.308	6.308
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	506	164	1.961	1.961

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) (devam)

	01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	271	--	347	347
Carrier SPA	--	--	436.718	258.601
Carrier Africa FZE	--	--	217.653	177.462
Q Carrier (B) SDN BHD	--	--	120.565	--
Carrier AB	--	--	5.509	5.227
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	--	900	900
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	--	--	800	800

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014	01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014	01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013	01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013
Toshiba Thailand	27.975.312	21.040.593	19.889.963	15.963.909
Carrier SCS	10.870.557	4.393.838	11.009.996	4.475.869
Toshiba Carrier Corp.	10.338.894	8.375.283	15.660.623	9.379.524
Carrier Corporation	4.255.655	1.767.263	4.204.559	2.079.514
GD Midea	1.370.894	843.462	571.991	--
Automated Logic Corp.	1.331.156	276.742	461.529	144.331
Carrier SPA	1.178.139	949.778	1.020.968	547.040
Alarko Holding A.Ş.	1.115.206	691.375	670.107	670.107
Midea Electric Trading (Singapore)	1.087.768	937.120	639.296	222.819
United Technologies	652.926	346.943	454.263	195.651
Carrier ARCD PTE Ltd	635.289	416.060	372.768	203.409
E.R.C.D. SA	515.447	387.811	321.079	221.911
Profroid	362.160	272.217	656.771	153.155
Toshiba Carrier UK Ltd	293.099	109.471	181.452	142.983
Carrier Asia	226.026	226.026	--	--
U.T. Electronic Controls	82.328	39.120	47.188	21.957
AHI Carrier FZC	82.291	81.198	1.119.816	1.116.301
Carrier Qatar	59.769	48.761	166.978	--
Fact Sa Carrier	57.429	--	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

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

	<u>01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013</u>	<u>01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013</u>
Carrier Airconditioning Benelux	36.895	36.895	--	--
Carrier Holland Heating Bv	30.326	7.379	--	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	20.526	9.918	22.500	9.999
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	4.500	2.250	--	--
AHI Carrier Bulgaria Brunch	1.167	1.167	--	--
Almüt Alarko Sın. Ger. İml. ve Müm. A.Ş.	--	--	63.638	63.638
Carrier Espana S.L.	--	--	11.451	--
Carrier S.C.S. France	--	--	5.493	--

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 939.669 TL'dir. (30 Haziran 2013 - 820.665 TL).

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

	<u>01 Ocak 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Nisan 2014- 30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Haziran 2013</u>	<u>01 Nisan 2013- 30 Haziran 2013</u>
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	32.405	16.353	30.301	15.075
Ödenen kira; Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	197.123	96.809	161.813	82.339
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	6.900	3.450	6.420	3.210
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	--	--	4.500	2.250
Ödenen komisyon; AHI Carrier	82.365	82.365	63.450	63.450
Fact SA Carrier	36.386	--	9.751	9.751

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 2.317.051 TL (31 Aralık 2013 - 2.347.140 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 3.243.514 TL (31 Aralık 2013 - 3.276.980 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

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

20. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

i. Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

i. Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30.06.2014						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	33.724.275	3.451.191	8.877.890	--	200.046	--	24.881.228	2.257.647	6.224.626	--	508.093	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	32.158.585	5.376.008	7.169.211	--	2.917	--	20.910.498	517.121	6.745.039	--	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	65.882.860	8.827.199	16.047.101	--	202.963	--	45.791.726	2.774.768	12.969.665	--	508.093	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	65.882.860	8.827.199	16.047.101	--	202.963	--	45.791.726	2.774.768	12.969.665	--	508.093	--
6. Ticari Borçlar	12.580.071	2.998.083	2.147.698	--	835	--	22.124.951	4.370.702	3.787.429	--	476.954	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.403.655	635.688	1.055.996	--	--	--	2.895.137	531.491	599.617	--	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	16.983.726	3.633.771	3.203.694	--	835	--	25.020.088	4.902.193	4.387.046	--	476.954	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	16.983.726	3.633.771	3.203.694	--	835	--	25.020.088	4.902.193	4.387.046	--	476.954	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(22.239.992)	(736.040)	(7.150.000)	--	--	--	(11.418.306)	(950.000)	(3.197.930)	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	26.659.142	4.457.388	5.693.407	--	202.128	--	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)	48.899.134	5.193.428	12.843.407	--	202.128	--	20.771.638	(2.127.425)	8.582.619	--	31.139	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	380.108	--	--	--	--	--	(501.707)	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	42.800.536	1.616.592	13.349.623	--	--	374.168	51.420.078	2.996.543	16.982.142	--	750.074	374.735
İhracat*							22.436.485	1.469.288	7.346.834	--	750.074	344.288
17. İthalat	84.626.099	18.589.937	15.211.791	--	36.524	22.136	157.627.636	35.948.806	35.976.470	--	93.957	137.239
İthalat*							80.495.790	18.266.389	19.940.805	--	47.729	71.479

* 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

i. Yabancı Para Riski(devam)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.06.2014				
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	1.102.773	(1.102.773)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.102.773	(1.102.773)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.714.185	(3.714.185)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.714.185	(3.714.185)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	72.956	(72.956)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	72.956	(72.956)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	4.889.914	(4.889.914)	--	--
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.

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

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

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

30 Haziran 2014	184.180.244
31 Aralık 2013	174.375.520

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.