

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Özet Finansal Tablolar ve
Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar**

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		İncelemeden	Bağımsız
		Geçmemiş	Denetimden
	Not	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	106.774.127	116.438.692
Ticari Alacaklar		136.194.639	133.999.480
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,19	9.460.375	12.861.593
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	126.734.264	121.137.887
Diğer Alacaklar		78.444	42.871
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		78.444	42.871
Türev Araçlar	7	108.980	--
Stoklar	6	74.809.027	61.959.278
Peşin Ödenmiş Giderler	8	25.415.259	13.805.951
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	11	3.914.741	5.771.907
Diğer Dönen Varlıklar	12	7.705.006	4.117.159
Ara Toplam		355.000.223	336.135.338
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	476.081	1.412.739
Toplam Dönen Varlıklar		355.476.304	337.548.077
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		207.607	591.725
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	207.607	591.725
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar	9	34.594.603	35.463.563
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.406.679	1.251.172
– Şerefiye		--	--
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.406.679	1.251.172
Peşin Ödenmiş Giderler	8	196.571	153.973
Ertelenmiş Vergi Varlığı		7.427.280	6.023.477
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		43.836.001	43.487.171
Toplam Varlıklar		399.312.305	381.035.248

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla
Ara Dönem Özet Finansal Durum Tablosu

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		29.541.227	28.727.718
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,19	10.454.529	10.862.563
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	19.086.698	17.865.155
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.545.065	1.670.802
Diğer Borçlar		270.287	321.982
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		270.287	321.982
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	--
Türev Araçlar	7	--	501.707
Ertelenmiş Gelirler	8	19.460.167	13.000.634
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	6.345.356	8.840.311
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.754.788	4.324.696
– Çalışanlara Sağlanan Faydalar		--	--
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.754.788	4.324.696
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	337.398	337.361
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.254.288	57.725.211
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		544.497	508.156
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		544.497	508.156
Ertelenmiş Gelirler	8	781.344	851.726
Uzun Vadeli Karşılıklar		12.014.192	11.312.004
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	12.014.192	11.312.004
– Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		--	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		233.753	99.787
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.573.786	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		(373.752)	(354.943)
– Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu		(373.752)	(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)		22.965.476	34.460.542
Toplam Özkaynaklar		323.484.231	310.538.364
Toplam Kaynaklar		399.312.305	381.035.248

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 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 İncelemeden Geçmemiş	Önceki Dönem İncelemeden Geçmemiş		
	Not	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	14	292.817.254	97.329.355	274.014.456	102.038.278
Satışların Maliyeti (-)	14	(215.916.476)	(71.500.720)	(209.953.337)	(77.692.618)
BRÜT KAR/ZARAR		76.900.778	25.828.635	64.061.119	24.345.660
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(38.599.571)	(13.791.736)	(34.319.431)	(11.933.367)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(14.152.140)	(3.535.960)	(11.643.791)	(3.801.382)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(4.607.813)	(1.558.573)	(3.870.957)	(1.210.696)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	21.450.413	5.132.188	20.847.374	7.711.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(12.737.049)	(2.017.966)	(8.947.382)	(2.558.623)
FİNANSMAN GİDERİ VE VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		28.254.618	10.056.588	26.126.932	12.553.445
Finansman Giderleri (-)		(208.921)	(63.165)	(158.170)	(48.665)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		28.045.697	9.993.423	25.968.762	12.504.780
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/ gideri		(5.080.221)	(1.647.282)	(5.059.932)	(2.491.603)
Dönem vergi gelir/gideri		(6.345.356)	(2.006.085)	(6.354.070)	(3.153.812)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri		1.265.135	358.803	1.294.138	662.209
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		22.965.476	8.346.141	20.908.830	10.013.177
DURDURULAN FAALİYETLER		--	--	--	--
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--	--	--
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		22.965.476	8.346.141	20.908.830	10.013.177

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

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

	Not	Cari Dönem		Önceki Dönem	
		İncelemeden Geçmemiş		İncelemeden Geçmemiş	
		01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları					
Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu		(23.511)	135.701	(536.274)	(199.215)
Ertelenmiş Vergi Etkisi		4.702	(27.140)	107.255	39.843
Diğer Kapsamlı Gelir (VERGİ SONRASI)		(18.809)	108.561	(429.019)	(159.372)
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		22.946.667	8.454.702	20.479.811	9.853.805
Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	18	2,126	0,773	1,936	0,927
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç:					
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç	18	2,126	0,773	1,936	0,927

İlişikteki açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 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	--	--	(429.019)	--	--	--	(429.019)
Dönem net karı	--	--	--	--	--	20.908.830	20.908.830
30 Eylül 2013 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(487.020)	5.528.682	234.439.033	20.908.830	296.854.575

	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	--	--	(18.809)	--	--	--	(18.809)
Dönem net karı	--	--	--	--	--	22.965.476	22.965.476
30 Eylül 2014 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(373.752)	6.474.762	257.952.695	22.965.476	323.484.231

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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
	Not	İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2014	İncelemeden Geçmemiş 30 Eylül 2013
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT		(7.435.913)	(3.592.377)
Dönem Net Karı		22.965.476	20.908.830
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili			
Düzeltilmeler		8.385.295	9.874.648
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltilmeler		2.938.854	2.694.635
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltilmeler		1.036.550	1.566.316
Karşılıklar ile İlgili Düzeltilmeler		4.301.186	4.325.034
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltilmeler	16	(4.463.631)	(4.203.591)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltilmeler		(504.299)	499.938
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltilmeler		(3.586)	(67.616)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltilmeler		5.080.221	5.059.932
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(26.266.371)	(27.470.469)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	6	(14.315.842)	(9.864.632)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	5	(3.224.481)	(8.903.664)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler		(35.573)	(3.487)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler	5	9.279	3.887.319
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler		(47.604)	(288.205)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltilmeler		(8.652.150)	(12.297.800)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.084.400	3.313.009
Ödenen Temettüleri		(10.000.800)	(6.264.000)
Alınan Faiz		4.463.631	4.203.591
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(6.983.144)	(4.844.977)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.228.652)	(1.042.532)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	3.586	76.327
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(2.232.238)	(1.118.859)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit			
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		--	17.700
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	17.700
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(9.664.565)	(4.617.209)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	116.438.692	105.481.092
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	106.774.127	100.863.883

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Santralı, 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 Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı ve bakımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmekte olup, 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	381	371
Ücretli (Mavi Yaka)	<u>235</u>	<u>228</u>
TOPLAM	<u>616</u>	<u>599</u>

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

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2014 tarihli finansal tabloları 30 Ekim 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 eşiğin 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 Eylül 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 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 Eylül 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 yükümlülüklerle 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 Eylül 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 yayınlamaya karar vermiş ve maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata 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 hasıllata 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 Eylül 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. Bölümlere 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 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kasa	8.517	9.957
Banka	90.702.504	106.634.285
- vadesiz TL mevduat	2.706.989	1.442.768
- vadesiz döviz mevduat	123.653	79.345
- vadeli TL mevduat	53.079.155	84.305.390
- vadeli döviz mevduat	34.792.707	20.806.782
Alınan Çekler	5.275.434	1.331.720
Diğer Hazır Değerler	10.114.747	8.205.376
Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		
- özel kesim tahvil, senet ve bonoları		
B tipi Likit Yatırım Fonu	<u>672.925</u>	<u>257.354</u>
	<u>106.774.127</u>	<u>116.438.692</u>

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

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	6.281.537	14.314.995	08.10.2014 - 05.11.2014		0,35 - 2,10
EURO	7.082.283	20.477.712	01.10.2014 - 28.10.2014		0,20 - 1,90
TL	<u>53.079.155</u>	<u>53.079.155</u>	01.10.2014 - 25.11.2014		7,00 - 9,70
		<u>87.871.862</u>			

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

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2013</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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	56.441.998	35.058.055
Alacak senetleri ve vadeli çekler	81.607.248	95.959.284
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 19)	9.460.375	12.861.593
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(293.276)	(537.309)
Vadeli çekler	(811.173)	(1.275.786)
Alıcılar	(521.067)	(194.909)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(9.689.466)</u>	<u>(7.871.448)</u>
	<u>136.194.639</u>	<u>133.999.480</u>

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	215.879	705.557
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	<u>(8.272)</u>	<u>(113.832)</u>
	<u>207.607</u>	<u>591.725</u>

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

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	7.871.448	7.945.464
Cari dönem karşılık gideri	1.902.406	3.589.065
Vazgeçilen Alacaklar	--	(602.807)
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	<u>(84.388)</u>	<u>(3.060.274)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>9.689.466</u>	<u>7.871.448</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satıcılar	19.162.477	17.925.084
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 19)	10.454.529	10.862.563
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(75.779)</u>	<u>(59.929)</u>
Toplam	<u>29.541.227</u>	<u>28.727.718</u>

6. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Emtia	42.716.646	34.167.059
İlk madde ve malzeme	18.975.936	14.536.489
Mamuller	16.899.203	12.697.479
Yarı mamuller	5.170.004	6.625.417
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(8.952.762)</u>	<u>(6.067.166)</u>
	<u>74.809.027</u>	<u>61.959.278</u>

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

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	6.067.166	4.486.840
Cari dönem (geliri)/gider	<u>2.885.596</u>	<u>1.580.326</u>
Kapanış bakiyesi	<u>8.952.762</u>	<u>6.067.166</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 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)
29.12.2014	1.000.000	EUR	2.931.800	TL	2,9318	40.400
09.10.2014	500.000	EUR	1.485.600	TL	2,9712	39.900
07.11.2014	600.000	EUR	1.768.140	TL	2,9469	33.300
31.10.2014	500.000	EUR	1.471.700	TL	2,9434	26.000
12.12.2014	550.000	EUR	1.600.225	TL	2,9095	9.955
17.10.2014	150.000	EUR	440.235	TL	2,9349	6.525
14.11.2014	550.000	EUR	1.595.770	TL	2,9014	5.500
28.11.2014	400.000	EUR	1.160.560	TL	2,9014	4.000
05.12.2014	500.000	EUR	1.430.200	TL	2,8604	(15.500)
31.10.2014	500.000	USD	1.098.350	TL	2,1967	(41.100)

108.980

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 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları	23.888.665	13.054.505
Gelecek aylara ait giderler	<u>1.526.594</u>	<u>751.446</u>
	<u>25.415.259</u>	<u>13.805.951</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen avanslar	118.801	66.044
Gelecek aylara ait giderler	<u>77.770</u>	<u>87.929</u>
	<u>196.571</u>	<u>153.973</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan sipariş avansları	18.417.127	12.881.173
Gelecek aylara ait gelirler	<u>1.043.040</u>	<u>119.461</u>
	<u>19.460.167</u>	<u>13.000.634</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>781.344</u>	<u>851.726</u>
	<u>781.344</u>	<u>851.726</u>

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 9 aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 2.187.597 TL'dir (31 Aralık 2013 - 2.786.018 TL).

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 9 aylık ara dönem içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 403.184 TL (31 Aralık 2013 - 913.397 TL), birikmiş amortisman tutarı 396.347 TL'dir (31 Aralık 2013 - 897.299 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	4.230.634	3.727.130
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	127.008	149.371
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Dava gider karşılığı	<u>171.873</u>	<u>222.922</u>
	<u>4.754.788</u>	<u>4.324.696</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	147.526	141.150
Kıdem tazminatı karşılığı	<u>11.866.666</u>	<u>11.170.854</u>
	<u>12.014.192</u>	<u>11.312.004</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.345.356	8.840.311
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(3.914.741)</u>	<u>(5.771.907)</u>
	<u>2.430.615</u>	<u>3.068.404</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki teminat tutarları 11.807.397 TL'dir (31 Aralık 2013 - 6.934.055 TL).
- c) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 14.163.017 TL'dir. (31 Aralık 2013 - 9.281.196 TL).
- d) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 68.731.224 TL'dir (31 Aralık 2013 - 69.757.258 TL).
- e) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar ve bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarları 9.689.466 TL'dir (31 Aralık 2013 - 7.871.448 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

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

30 Eylül 2014	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	11.807.398	1.560.438	2.531.863	1.548.418
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	2.355.619	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	2.355.619	11.875	250.000	613.550
TOPLAM	14.163.017	1.572.313	2.781.863	2.161.968

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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla % 0,73'tür (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla % 0,76).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Devreden KDV	7.348.390	3.770.863
Diğer KDV	133.369	96.958
Peşin ödenen vergi ve fonlar	33.369	219.329
Diğer özel tüketim vergisi	66.707	29.028
Diğer dönen varlıklar	<u>11.598</u>	<u>981</u>
	<u>7.705.006</u>	<u>4.117.159</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Diğer KDV	144.941	96.959
Gider tahakkukları	125.750	211.374
Özel tüketim vergisi	<u>66.707</u>	<u>29.028</u>
	<u>337.398</u>	<u>337.361</u>

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 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 hissedenden oluşmaktadır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 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>30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Yurtiçi satışlar	240.326.043	84.478.984	244.635.628	91.474.214
Yurtdışı satışlar (Dipnot 20)	57.393.607	14.593.071	35.103.042	12.666.557
Diğer satışlar	353.588	79.371	248.899	73.793
Satıştan iadeler	(1.540.943)	(501.531)	(1.305.666)	(580.984)
Satış iskontoları	<u>(3.715.041)</u>	<u>(1.320.540)</u>	<u>(4.667.447)</u>	<u>(1.595.302)</u>
	<u>292.817.254</u>	<u>97.329.355</u>	<u>274.014.456</u>	<u>102.038.278</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Satılan ticari mallar maliyeti	131.714.173	44.935.880	142.926.085	54.519.871
Satılan mamuller maliyeti	67.210.842	20.120.013	53.788.541	17.551.325
Satılan hizmet maliyeti	15.981.503	5.601.148	12.959.564	5.543.743
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>1.009.958</u>	<u>843.679</u>	<u>279.147</u>	<u>77.679</u>
	<u>215.916.476</u>	<u>71.500.720</u>	<u>209.953.337</u>	<u>77.692.618</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 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	38.599.571	13.791.736	34.319.431	11.933.367
Genel yönetim giderleri	14.152.140	3.535.960	11.643.791	3.801.382
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>4.607.813</u>	<u>1.558.573</u>	<u>3.870.957</u>	<u>1.210.696</u>
	<u>57.359.524</u>	<u>18.886.269</u>	<u>49.834.179</u>	<u>16.945.445</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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):

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Kambiyo Karı	6.248.549	1.893.719	7.692.697	3.783.374
Vade Farkı Gelirleri	6.873.144	1.883.381	5.268.647	2.176.929
Faiz Gelirleri	4.463.631	1.010.870	4.203.591	1.421.242
Reeskont gelirleri	2.198.837	23.295	1.337.618	26.494
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	84.388	8.305	1.096.118	41.460
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	1.074.190	229.360	1.021.774	241.022
Alınan tazminatlar	45.232	45.232	73.433	1.062
Sabit kıymet satış kazancı	5.789	258	68.695	--
Diğer gelirler ve karlar	333.605	23.303	60.595	15.328
Menkul Kıymet Satış Gelirleri	41.218	14.465	20.391	4.942
Komisyon Gelirleri	<u>81.830</u>	--	<u>3.815</u>	--
	<u>21.450.413</u>	<u>5.132.188</u>	<u>20.847.374</u>	<u>7.711.853</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Kambiyo zararları	6.802.506	948.604	3.437.326	986.121
Garanti kapsamındaki masraflar	2.524.696	667.161	2.387.390	479.885
Reeskont faiz giderleri	1.694.538	(67.225)	1.837.556	542.712
Diğer giderler ve zararlar	373.628	49.937	445.365	116.222
Vade farkı gideri	519.295	152.590	357.282	153.034
Ticari masraflar	419.256	113.366	210.120	89.208
Komisyon giderleri	400.927	151.330	271.264	190.362
Sabit kıymet satış zararları	<u>2.203</u>	<u>2.203</u>	<u>1.079</u>	<u>1.079</u>
	<u>12.737.049</u>	<u>2.017.966</u>	<u>8.947.382</u>	<u>2.558.623</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>476.081</u>	<u>1.412.739</u>

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013</u>	<u>01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013</u>
Dönem karı (TL)	22.965.476	8.346.141	20.908.830	10.013.177
Adi pay senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç (TL)	2,126	0,773	1,936	0,927

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Carrier Kuwait	3.546.774	63.722
UTS Carrier LLC	2.567.467	3.123.431
Carrier SA Montluel	1.016.628	641.455
AHI Carrier FZC	554.660	3.309.151
Carrier South Eastern	452.907	295.444
Carrier Espana	393.548	256.993
Toshiba Carrier UK Ltd	246.868	57.919
Carrier AB	163.303	--
Carrier Asia	95.532	--
Carrier Qatar	85.665	676.808
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	83.156	6.915
Carrier Ned Aircondition	66.346	26.411
Carrier Gmbh	65.788	--
Carrier Polska	60.309	416.948
Carrier Distribution Italy SPA	31.224	--
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	10.374	1.589
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	9.803	30.400
Carrier SCS	4.126	15.549
Carrier Corporation	3.083	--
AHI CARRIER CZ S.R.O	1.157	1.415
Alarko-Makyol	1.108	--
Beijer ECR Iberica	810	8.225
AHI Carrier GmbH	--	337.818
AHI Carrier NZ Ltd	--	70.077
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	47.739
Alarko Holding A.Ş.	--	20.036
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
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	--	3.443.290
Cenal Enerji A.Ş.	--	269
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	479
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	<u>(261)</u>	<u>(1.180)</u>
Genel Toplam (Dipnot 5)	<u>9.460.375</u>	<u>12.861.593</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Toshiba Carrier Thailand	4.147.117	6.086.773
Carrier Corporation*	2.937.619	2.390.039
Carrier SCS	1.346.589	478.735
Toshiba Carrier Corporation	1.262.116	1.355.080
PROFROID	249.820	52.782
Carrier Refrigeration Operation CZECH	210.390	--
Alarko Holding A.Ş.	89.904	19.284
UTC Building & Industrial Systems	85.560	--
Toshiba Carrier UK LTD.	46.812	49.388
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	38.900	--
Carrier SPA	16.166	123.338
Carrier ARCD Pte. LTD.	15.041	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	4.062	4.917
GD Midea	3.979	--
U.T. Electronic Controls	495	--
Automated Logic Corporation	--	82.571
United Technologies International Operations	--	220.215
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu	<u>(41)</u>	<u>(559)</u>
Genel Toplam (Dipnot 5)	<u>10.454.529</u>	<u>10.862.563</u>

* 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 2.937.619 TL'lik bakiyenin 409.209 TL'si royalti karşılığından oluşmaktadır (31 Aralık 2013 - 496.396 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
AHI Carrier FZE	18.294.877	2.624.045	6.778.168	1.450.451
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	5.196.757	60.232	2.308.039	2.308.039
UTS Carrier LLC	3.875.157	1.122.514	3.246.372	3.040.171
Carrier Kuwait Airconditioning	3.677.891	3.494.072	138.092	120.662
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	2.392.244	520.853	1.185.732	355.455
AHI Carrier Australia Pty Ltd	1.924.735	53.938	1.775.176	210.710
Carrier S.A Montluel	1.849.123	1.220.531	189.133	65.848
Toshiba Carrier UK Limited	1.237.205	192.846	168.991	44.540
Carrier Espana S.L.	848.620	390.846	488.703	143.955
Carrier SPA	567.399	59.846	483.057	41.837
MCT Carrier	511.918	--	--	--
Carrier Qatar W.L.L.	435.403	83.265	36.721	36.721
Carrier Asia	317.881	314.032	7.731	--
Carrier Polska SP.Z.O.O.	236.817	194.959	473.477	446.155
Carrier Airconditioning Benelux	236.393	32.916	--	--
AHI Carrier CZ S.R.O	189.588	1.144	--	--
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	181.179	9.393	2.000	--
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	171.027	87.797	189.837	54.169
Carrier AB	162.886	162.886	5.509	--
Carrier GmbH	133.411	64.659	42.919	--
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	130.893	88.947	154.096	9.413
Fact SA Carrier	66.784	--	124.316	78.706
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	54.168	40.112	201.794	113.280
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	24.023	22.386	11.490	5.182
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	23.690	12.060	25.928	9.959
Kale Pratt & Whitney	23.607	23.607	--	--
Carrier S.C.S Division	22.107	5.993	41.507	8.433
Beijer ECR Iberica	9.254	1.204	2.502	--
Miraco Int. Trading	7.557	--	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	5.000	5.000	--	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	3.600	1.200	3.240	1.080
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	3.600	1.200	3.240	1.080
Alarko Holding A.Ş.	3.213	1.052	1.148	121
Carrier Corporation	2.917	2.917	--	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	527	21	4.977	3.016
Carrier Africa FZE	--	--	981.031	763.378
Q Carrier (B) SDN BHD	--	--	120.565	--
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	--	900	--
Al-Riva Projesi Ar. Değ. Konut İnş. Tic. A.Ş.	--	--	800	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	271	--	410	63

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (TL):

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Toshiba Carrier Thailand	39.197.686	11.222.374	25.043.050	5.153.087
Toshiba Carrier Corp.	16.024.483	5.685.589	24.080.120	8.419.497
Carrier SA	14.787.763	3.917.206	17.669.670	6.659.674
Carrier Corporation	7.081.339	2.825.685	14.033.344	9.828.785
Midea	2.236.702	865.808	1.164.675	592.684
Automated Logic Corp.	1.547.710	216.554	675.298	213.769
Midea Electric Trading (Singapore)	1.525.666	437.898	1.022.003	382.707
Alarko Holding A.Ş.	1.310.479	195.273	850.172	180.065
Carrier SPA	1.245.134	66.995	1.844.552	823.584
Carrier ARCD PTE Ltd	1.098.738	463.449	413.559	40.791
Profroid	879.524	517.364	2.634.941	1.978.170
United Technologies	877.732	224.806	642.679	188.416
E.R.C.D. SA	744.273	228.826	734.274	413.195
Toshiba Carrier UK Ltd	438.109	145.010	318.029	136.577
Carrier Asia Ltd.	352.847	126.821	212.390	212.390

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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)

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
AHI Carrier FZC	304.313	222.022	1.368.411	248.595
Fact SA Carrier	177.840	120.410	9.751	9.751
U.T. Electronic Controls	144.047	61.719	48.685	1.497
Carrier Qatar	56.769	--	166.978	--
Carrier Airconditioning Benelux BV	36.895	--	--	--
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	32.582	12.056	--	--
Carrier Holland Heating BV	30.326	--	--	--
Alsim Alarko Sanayi Tesis. Ve Ticaret A.Ş.	6.750	2.250	6.750	6.750
AHI Carrier Bulgaria Brunch	1.167	--	--	--
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	--	--	180.752	117.114
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	--	35.356	12.856
Carrier Espana S.L.	--	--	11.451	--
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	--	--	9.630	9.630
Carrier S.C.S. France	--	--	5.493	--
Carrier Mısr Refrigeration And	--	--	2.261	2.261

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.121.496 TL'dir. (30 Eylül 2013 - 986.035 TL).

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

	01 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	01 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014	01 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	01 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013
Alınan kira;				
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	48.707	16.302	45.177	14.876
Ödenen kira;				
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	295.249	98.126	250.114	88.301
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	10.350	3.450	9.630	3.210
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	--	--	6.750	2.250
Ödenen komisyon;				
AHI Carrier	185.444	103.079	200.245	136.795
Fact SA Carrier	156.796	120.410	9.751	9.751

30 Eylül 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)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara 2.355.619 TL (31 Aralık 2013 - 2.347.140 TL) tutarında verilen kefalet bulunmakta olup, ilişkili taraflardan 3.356.951 TL (31 Aralık 2013 - 3.276.980 TL) tutarında alınan kefalet mevcuttur. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir (TL):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU										
	30.09.2014					31.12.2013				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	20.125.542	918.890	6.038.259	155.000	-	24.881.228	2.257.647	6.224.626	508.093	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	35.312.386	6.288.517	7.256.514	-	-	20.910.498	517.121	6.745.039	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	55.437.928	7.207.407	13.294.773	155.000	-	45.791.726	2.774.768	12.969.665	508.093	--
4. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	55.437.928	7.207.407	13.294.773	155.000	-	45.791.726	2.774.768	12.969.665	508.093	--
6. Ticari Borçlar	12.032.382	3.452.896	1.416.877	18.092	-	22.124.951	4.370.702	3.787.429	476.954	--
7. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.869.300	1.219.486	722.907	-	-	2.895.137	531.491	599.617	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	16.901.682	4.672.382	2.139.784	18.092	-	25.020.088	4.902.193	4.387.046	476.954	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	16.901.682	4.672.382	2.139.784	18.092	-	25.020.088	4.902.193	4.387.046	476.954	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(14.873.600)	(500.000)	(4.750.000)	-	-	(11.418.306)	(950.000)	(3.197.930)	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	23.662.646	2.035.025	6.404.989	136.908	-	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)	38.536.246	2.535.025	11.154.989	136.908	-	20.771.638	(2.127.425)	8.582.619	31.139	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	108.980	-	-	-	-	(501.707)	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	57.393.607	2.030.857	18.112.857	-	602.434	51.420.078	2.996.543	16.982.142	750.074	374.735
İhracat*						35.103.042	1.966.992	11.882.821	750.074	344.288
17. İthalat	122.373.712	26.063.782	22.472.051	66.689	57.341	157.627.636	35.948.806	35.976.470	93.957	137.239
İthalat*						124.700.934	27.444.391	30.141.246	83.957	137.239

* 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 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				
30.09.2014				
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	577.707	(577.707)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	577.707	(577.707)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.225.354	(3.225.354)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.225.354	(3.225.354)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	50.564	(50.564)	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	50.564	(50.564)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	3.853.625	(3.853.625)	--	--
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 Eylül 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 Eylül 2014	180.572.172
31 Aralık 2013	174.375.520

22. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.