

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 Ocak 2015-30 Eylül 2015 Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

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 - 39

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
<u>Dönen Varlıklar :</u>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	94.383.089	106.435.824
Ticari Alacaklar		166.945.610	144.577.794
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,20	11.360.887	10.853.502
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	155.584.723	133.724.292
Diğer Alacaklar		243.156	192.368
– İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		243.156	192.368
Türev Araçlar	7	--	423.400
Stoklar	6	89.195.455	75.688.117
Peşin Ödenmiş Giderler	8	26.553.131	14.282.960
Diğer Dönen Varlıklar	12	10.790.881	8.680.784
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	17	1.191.781	476.082
Toplam Dönen Varlıklar		389.303.103	350.757.329
<u>Duran Varlıklar :</u>			
Ticari Alacaklar		337.777	1.038.631
– İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	337.777	1.038.631
Diğer Alacaklar		3.254	3.254
Maddi Duran Varlıklar		34.172.309	34.761.606
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		829.131	952.822
– Şerefiye		--	--
– Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		829.131	952.822
Peşin Ödenmiş Giderler	8	439.170	241.632
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	8.612.089	7.434.055
Diğer Duran Varlıklar		7	7
Toplam Duran Varlıklar		44.393.737	44.432.007
Toplam Varlıklar		433.696.840	395.189.336

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
	Not	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
<u>Kısa Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Ticari Borçlar		44.301.799	27.714.678
– İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,20	19.201.598	8.727.152
– İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	25.100.201	18.987.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.909.409	2.022.620
Diğer Borçlar		346.228	165.139
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		346.228	165.139
Türev Araçlar	7	362.782	--
Ertelenmiş Gelirler	8	26.189.975	15.017.059
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	2.984.391	1.824.294
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.074.766	4.631.951
– Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.074.766	4.631.951
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	211.315	258.832
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		80.380.665	51.634.573
<u>Uzun Vadeli Yükümlülükler:</u>			
Diğer Borçlar		707.701	552.885
– İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	--
– İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		707.701	552.885
Ertelenmiş Gelirler	8	682.499	756.158
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.306.134	12.329.150
– Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	11	14.306.134	12.329.150
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.696.334	13.638.193
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	13	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	25.665.050	25.665.050
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.029.606)	(498.145)
– Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu		(1.029.606)	(498.145)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	8.040.762	6.474.762
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı)	13	269.708.903	257.952.695
Net Dönem Karı/(Zararı)		24.434.732	29.522.208
Toplam Özkaynaklar		337.619.841	329.916.570
Toplam Kaynaklar		433.696.840	395.189.336

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem		Önceki Dönem	
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	<u>Not</u>	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	14	313.735.806	116.363.489	292.817.254	97.329.355
Satışların Maliyeti (-)	14	(239.203.693)	(90.112.118)	(215.916.476)	(71.500.720)
BRÜT KAR/ZARAR		74.532.113	26.251.371	76.900.778	25.828.635
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	15	(44.606.006)	(17.421.231)	(38.599.571)	(13.791.736)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(16.775.397)	(5.777.471)	(14.152.140)	(3.535.960)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(4.796.613)	(1.749.675)	(4.607.813)	(1.558.573)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	33.856.109	14.425.853	21.450.413	5.132.188
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(12.103.562)	(2.827.549)	(12.737.049)	(2.017.966)
FİNANSMAN GİDERİ VE					
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		30.106.644	12.901.298	28.254.618	10.056.588
Finansman Giderleri (-)		(234.329)	(52.159)	(208.921)	(63.165)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		29.872.315	12.849.139	28.045.697	9.993.423
Sürdürülen Faaliyetler					
vergi gelir/ gideri	18	(5.437.583)	(2.377.590)	(5.080.221)	(1.647.282)
Dönem vergi gelir/gideri	18	(6.482.752)	(2.741.309)	(6.345.356)	(2.006.085)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	18	1.045.169	363.719	1.265.135	358.803
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		24.434.732	10.471.549	22.965.476	8.346.141
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan faaliyetler		--	--	--	--
vergi sonrası dönem karı/zararı		--	--	--	--
DÖNEM NET KARI/(ZARARI)		24.434.732	10.471.549	22.965.476	8.346.141

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
Not	1 Ocak 2015-30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015-30 Eylül 2015	1 Ocak 2014-30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014-30 Eylül 2014
Diğer Kapsamlı Gelir:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılma yacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Aktüeryal Kayıp/Kazanç Fonu	(664.326)	(588.452)	(23.511)	135.701
Ertelenmiş Vergi Etkisi	132.865	117.690	4.702	(27.140)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(531.461)	(470.762)	(18.809)	108.561
TOPLAM KAPSAMLI KAR/(ZARAR)	23.903.271	10.000.787	22.946.667	8.454.702
Pay Başına Kazanç:				
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	19 2,262	0,970	2,126	0,773

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM 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
1 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

	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
1 Ocak 2015 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(498.145)	6.474.762	257.952.695	29.522.208	329.916.570
Yedeklere transfer	--	--	--	1.566.000	11.756.208	(13.322.208)	--
Ödenen temettü	--	--	--	--	--	(16.200.000)	(16.200.000)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	(531.461)	--	--	--	(531.461)
Dönem Net Karı	--	--	--	--	--	24.434.732	24.434.732
30 Eylül 2015 bakiyesi	10.800.000	25.665.050	(1.029.606)	8.040.762	269.708.903	24.434.732	337.619.841

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Not	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(9.539.300)	(9.345.284)
Dönem Net Karı		24.434.732	22.965.476
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		12.191.818	8.385.295
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		3.244.330	2.938.854
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	8	--	1.036.550
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		7.947.155	4.301.186
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(4.724.814)	(4.463.631)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile İlgili Düzeltmeler		305.470	(504.299)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(17.906)	(3.586)
Vergi Geliri / Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.437.583	5.080.221
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(29.368.009)	(28.175.742)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	(13.362.210)	(14.315.842)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(27.540.604)	(5.133.852)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(50.788)	(35.573)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	15.635.587	9.279
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		227.529	(47.604)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.277.523)	(8.652.150)
Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları		7.258.541	3.175.029
Ödenen Temettüleri		(16.200.000)	(10.000.800)
Alınan Faiz	16	4.724.814	4.463.631
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(5.322.655)	(6.983.144)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.513.435)	(2.228.652)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	29.611	3.586
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(2.543.046)	(2.232.238)
Türev araçlardan nakit çıkışları		--	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		--	--
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(12.052.735)	(11.573.936)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		106.435.824	108.233.316
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	94.383.089	96.659.380

İlişikteki notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 Fabrika'da üretilen;
Sistem Satış Müessesesi Bayilik Satış Müessesesi	Soğutma Grubu, Fan-Coil, Klima Santralı, Roof-Top Aparey, Panel Radyatör, Kazan, Kombi, Dalgıç Pompa, Brülör, Kat Kaloriferi, Isıtma ve Soğutma Üniteleri ile benzer ithal mallar alım, satımı ve bakımı
Totaline Müessesesi ve Satış Sonrası Hizmetler	Yedek Parça, Montaj, Tamir ve Bakım malzemeleri satışı

Alarko Carrier Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisseleri 27 Ocak 1992 tarihinden beri Borsa İstanbul (BİST)'da işlem görmekte olup, 30 Eylül 2015 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 2015 ve 31 Aralık 2014 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ortalama personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Maaşlı (Beyaz Yaka)	385	381
Ücretli (Mavi Yaka)	225	233
TOPLAM	<u>610</u>	<u>614</u>

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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.

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki 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.

30 Eylül 2015 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 2015 tarihi itibarıyla özet ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2014 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 2014 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihli finansal tabloları 26 Ekim 2015 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.

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.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

2.1.3. 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.

2.1.5. Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2015 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.

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 ve Şubat 2015'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. 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. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

TFRS 11 - Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'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.

TMS 16 ve TMS 38 - Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, 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.

TMS 27 - Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Şubat 2015'de Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KKGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
 - TFRS 9 uyarınca
- veya
- TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, geçmişe dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup, erken uygulama açıklanmalıdır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklikler

Şubat 2015’de, TFRS 10 ve TMS 28’deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28’de değişiklik yapılmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3’te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. İşletmelerin bu değişikliği, 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için ileriye dönük olarak uygulamaları gerekmektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)

Şubat 2015’de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28’de değişiklikler yapılmıştır: Değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1: Açıklama İnisiyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

Şubat 2015’de, TMS 1’de değişiklik yapılmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayrıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliklerin Şirket’in finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, Şubat 2015’de “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi”ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gereçekler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler - elden çıkarma yöntemlerinde değişiklik
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar - bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ilişkin açıklama
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar - iskonto oranına ilişkin bölgesel pazar sorunu
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama - bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanması

Bu değişiklik 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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)

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 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla 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 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. 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.

UFRS 9 Finansal Araçlar - Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014'te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden 'kendi kredi riski' ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.1.6 Faaliyetlerin Dönemselliği

Yaz sezonu boyunca soğutma grubu ürünlerinin satışlarının daha yüksek olması sebebiyle, Şirket ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içerebilir. Bu nedenle, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmeyebilir.

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.

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa	17.917	7.869
Banka	88.703.565	103.314.459
- vadesiz TL mevduat	3.500.610	1.848.596
- vadesiz döviz mevduat	1.287.450	195.414
- vadeli TL mevduat	42.421.738	66.883.563
- vadeli döviz mevduat	41.493.767	34.386.886
Alınan Çekler	5.466.938	2.595.244
B tipi Likit Yatırım Fonu	194.669	518.252
Toplam	94.383.089	106.435.824

30 Eylül 2015 itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir;

		30 Eylül 2015		
Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Vade	Faiz (%)
USD	5.345.221	16.267.110	1 Ekim 2015 - 5 Kasım 2015	1,65 - 2,20
EURO	7.373.628	25.226.657	2 Ekim 2015 - 5 Kasım 2015	0,95 - 1,85
TL	42.421.738	42.421.738	1 Ekim 2015 - 3 Kasım 2015	10,40 - 12,60
Toplam		83.915.505		

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

4. **Nakit ve Nakit Benzerleri (devam)**

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

<u>31 Aralık 2014</u>				
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Döviz Tutarı</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz (%)</u>
USD	5.586.144	12.953.709	12 Ocak 2015 - 15 Ocak 2015	0,40 - 2,00
EURO	7.598.531	21.433.177	8 Ocak 2015 - 27 Ocak 2015	0,25 - 2,25
TL	66.883.563	<u>66.883.563</u>	2 Ocak 2015 - 27 Ocak 2015	7,50 - 10,40
Toplam		<u>101.270.449</u>		

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaaj yoktur.

5. **Ticari Alacak ve Borçlar**

Ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Kısa vadeli ticari alacaklar;		
Alıcılar	58.202.938	46.271.978
Alacak senetleri ve vadeli çekler	98.321.630	90.617.890
İlişkili taraflardan alacaklar, net (Dipnot 20)	11.360.887	10.853.502
Diğer alacaklar	18.825.593	10.789.309
Alacak reeskontu (-)		
Alacak senetleri	(561.878)	(548.800)
Vadeli çekler	(940.640)	(909.204)
Alıcılar	(541.632)	(243.494)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	<u>(17.721.288)</u>	<u>(12.253.387)</u>
Toplam	<u>166.945.610</u>	<u>144.577.794</u>
	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Uzun vadeli ticari alacaklar;		
Alacak senetleri	371.540	1.042.523
Alacak senetleri reeskontu (-)	<u>(33.763)</u>	<u>(3.892)</u>
Toplam	<u>337.777</u>	<u>1.038.631</u>

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının ortalama vadesi 113 gündür (31 Aralık 2014 - 102 gün).

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Açılış bakiyesi	12.253.387	7.871.448
Cari dönem karşılık gideri	5.653.688	4.561.311
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 16)	<u>(185.787)</u>	<u>(179.372)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>17.721.288</u>	<u>12.253.387</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

5. Ticari Alacak ve Borçlar (devam)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Satıcılar	25.229.916	19.050.578
İlişkili taraflara borçlar, net (Dipnot 20)	19.201.598	8.727.152
Borç reeskontu (-)		
Satıcılar	<u>(129.715)</u>	<u>(63.052)</u>
Toplam	<u>44.301.799</u>	<u>27.714.678</u>

6. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Emtia	49.135.535	40.907.389
İlk madde ve malzeme	21.217.736	20.671.427
Mamuller	20.451.631	16.975.958
Yarı mamuller	5.874.395	5.118.195
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(7.483.842)</u>	<u>(7.984.852)</u>
Toplam	<u>89.195.455</u>	<u>75.688.117</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Açılış bakiyesi	7.984.852	6.067.166
Cari dönem (geliri)/gideri	<u>(501.010)</u>	<u>1.917.686</u>
Kapanış bakiyesi	<u>7.483.842</u>	<u>7.984.852</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

7. Türev Araçlar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla türev araçlarda yer alan vadesi gelmemiş forward işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Vadesi	Ödenecek Tutar	Para Birimi	Alınacak Tutar	Para Birimi	Vade Sonu Paritesi	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (TL Karşılığı)
18.12.2015	500.000	EUR	1.741.000	TL	3,4820	30.400
27.11.2015	500.000	EUR	1.730.400	TL	3,4608	19.800
29.12.2015	500.000	EUR	559.050	USD	1,1181	(3.037)
04.12.2015	500.000	EUR	1.682.150	TL	3,3643	(28.450)
13.11.2015	500.000	EUR	1.671.400	TL	3,3428	(39.200)
02.10.2015	850.000	EUR	2.565.725	TL	3,0185	<u>(342.295)</u>
						<u>(362.782)</u>

31 Aralık 2014 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)
20.03.2015	700.000	EUR	2.060.870	TL	2,9441	86.380
13.03.2015	700.000	EUR	2.058.560	TL	2,9408	84.070
07.04.2015	950.000	EUR	2.750.535	TL	2,8953	70.870
27.03.2015	900.000	EUR	2.599.920	TL	2,8888	61.290
20.02.2015	500.000	EUR	1.464.500	TL	2,9290	54.150
13.03.2015	800.000	USD	1.892.000	TL	2,3650	36.880
06.02.2015	500.000	EUR	1.432.350	TL	2,8647	22.000
16.01.2015	500.000	EUR	1.425.900	TL	2,8518	15.550
27.03.2015	300.000	USD	707.490	TL	2,3583	11.820
06.02.2015	500.000	USD	1.168.550	TL	2,3371	9.100
20.03.2015	200.000	USD	471.140	TL	2,3557	7.360
06.03.2015	500.000	EUR	1.406.550	TL	2,8131	(3.800)
27.02.2015	500.000	EUR	1.405.050	TL	2,8101	(5.300)
13.02.2015	600.000	EUR	1.681.500	TL	2,8025	(10.920)
23.01.2015	500.000	EUR	1.394.300	TL	2,7886	<u>(16.050)</u>
						<u>423.400</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Verilen sipariş avansları	24.641.663	13.784.503
Gelecek aylara ait giderler	<u>1.911.468</u>	<u>498.457</u>
Toplam	<u>26.553.131</u>	<u>14.282.960</u>

Uzun vadeli peşin ödenen giderler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Verilen avanslar	309.000	123.500
Gelecek yıllara ait giderler	<u>130.170</u>	<u>118.132</u>
Toplam	<u>439.170</u>	<u>241.632</u>

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Alınan sipariş avansları	25.982.312	14.466.160
Gelecek aylara ait gelirler	<u>207.663</u>	<u>550.899</u>
Toplam	<u>26.189.975</u>	<u>15.017.059</u>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	<u>682.499</u>	<u>756.158</u>

9. Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları toplamı 2.543.046 TL'dir (31 Aralık 2014 - 2.971.299 TL).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların maliyet tutarı 3.482.488 TL (31 Aralık 2014 - 409.295 TL), birikmiş amortisman tutarı 3.470.783 TL'dir (31 Aralık 2014 - 400.587 TL).

10. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde araştırma geliştirme yatırımları ile ilgili olarak TÜBİTAK Teknoloji ve Yenilik Destek Programları Başkanlığı'ndan "TEYDEB" "Brülör Geliştirme ve Rooftop Klima Geliştirme Projeleri" kapsamında 101.945 TL teşvik elde edilmiştir (31 Aralık 2014 - 365.344).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Garanti ve işletmeye alma karşılık gideri	3.047.691	4.147.972
Dava gider karşılığı	716.821	179.557
Rekabet Kurulu ceza karşılığı	225.273	225.273
Sözleşmeye dayalı gider karşılığı	84.981	79.149
Toplam	<u>4.074.766</u>	<u>4.631.951</u>

Uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	157.977	178.205
Kıdem tazminatı karşılığı	14.148.157	12.150.945
Toplam	<u>14.306.134</u>	<u>12.329.150</u>

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.482.752	7.673.249
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.498.361)	(5.848.955)
Toplam	<u>2.984.391</u>	<u>1.824.294</u>

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 2015 tarihi itibarıyla pasifte yer almayan taahhüt tutarı 15.560.459 TL'dir (31 Aralık 2014 - 7.903.597 TL).
- c) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ticari alacaklar için alınmış teminat tutarı 72.255.452 TL'dir (31 Aralık 2014 - 66.969.194 TL).
- d) 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlarında yer alan vadesi geldiği halde tahsil edemediği alacaklar için ayrılan karşılık tutarı 17.721.288 TL'dir (31 Aralık 2014 - 12.253.387 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

11. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek (TRI) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2015	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	15.560.459	3.354.396	1.448.325	2.279.427
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	--	--	--	--
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	--	--	--	--
TOPLAM	15.560.459	3.354.396	1.448.325	2.279.427

31 Aralık 2014	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
Şirket Tarafından Verilen TRI'ler				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	7.903.597	1.621.944	1.719.134	813.682
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	--	--	--	--
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	--	--	--	--
TOPLAM	7.903.597	1.621.944	1.719.134	813.682

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotek yoktur.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

12. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Devreden KDV	10.530.668	8.392.520
Peşin ödenen vergi ve fonlar	153.008	212.157
Diğer KDV	63.220	50.325
Diğer özel tüketim vergisi	21.633	--
Diğer dönen varlıklar	<u>22.352</u>	<u>25.782</u>
Toplam	<u>10.790.881</u>	<u>8.680.784</u>

Diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Gider tahakkukları	126.462	208.507
Diğer KDV	63.220	50.325
Özel tüketim vergisi	<u>21.633</u>	--
Toplam	<u>211.315</u>	<u>258.832</u>

13. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye :

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermayesi aşağıdaki gibidir:

<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. Şirket'in İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar (devam)**(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:**

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 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 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
2014 yılı karının transferi	29.522.208	--
2013 yılı karının transferi	--	34.460.542
Yasal yedeklere transfer	(1.566.000)	(946.080)
Ödenen temettü	(16.200.000)	(10.000.800)
Olağanüstü yedekler	167.902.222	144.388.560
Enflasyon düzeltme farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	<u>269.708.903</u>	<u>257.952.695</u>

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

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Olağanüstü yedekler	179.658.430	167.902.222
Enflasyon düzeltmesi farkları	<u>90.050.473</u>	<u>90.050.473</u>
Toplam	<u>269.708.903</u>	<u>257.952.695</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

13. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Kar / (Zararları) (devam):

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

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

30 Eylül 2015			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi Farkları</u>
Emisyon primi	--	19.743	19.743
Yasal yedekler	8.040.762	18.282.188	10.241.426
Olağanüstü yedekler	179.658.430	259.447.734	79.789.304
			<u>90.050.473</u>

31 Aralık 2014			
	<u>Tarihi Değeri</u>	<u>Endekslenmiş Değeri</u>	<u>Enflasyon Düzeltilmesi 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	79.789.304
			<u>90.050.473</u>

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

2014 yılı itibarıyla 35.720.893 TL dönem net karından 6.198.685 TL vergi karşılığı ayrıldıktan sonra kalan dönem net karı 29.522.208 TL'dir. 2 Mart 2015 tarihi itibarıyla yapılan Yönetim Kurulu kararına istinaden bu tutarın 16.200.000 TL tutarındaki kısmı ortaklara kar payı olarak nakden dağıtılmıştır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

14. Hasılat ve Satışların Maliyeti

Hasılat aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Yurtiçi satışlar	281.247.346	104.329.201	240.326.043	84.478.984
Yurtdışı satışlar (Dipnot 21)	39.304.903	14.150.845	57.393.607	14.593.071
Diğer satışlar	236.903	61.026	353.588	79.371
Satıştan iadeler	(1.630.075)	(559.848)	(1.540.943)	(501.531)
Satış iskontoları	<u>(5.423.271)</u>	<u>(1.617.735)</u>	<u>(3.715.041)</u>	<u>(1.320.540)</u>
Toplam	<u>313.735.806</u>	<u>116.363.489</u>	<u>292.817.254</u>	<u>97.329.355</u>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Satılan ticari mallar maliyeti	158.876.047	57.852.846	131.714.173	44.935.880
Satılan mamuller maliyeti	57.195.270	22.562.618	67.210.842	20.120.013
Satılan hizmet maliyeti	18.036.626	7.765.502	15.981.503	5.601.148
Satılan yarı mamul maliyeti	<u>5.095.750</u>	<u>1.931.152</u>	<u>1.009.958</u>	<u>843.679</u>
Toplam	<u>239.203.693</u>	<u>90.112.118</u>	<u>215.916.476</u>	<u>71.500.720</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:

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	44.606.006	17.421.231	38.599.571	13.791.736
Genel yönetim giderleri	16.775.397	5.777.471	14.152.140	3.535.960
Araştırma ve geliştirme giderleri	<u>4.796.613</u>	<u>1.749.675</u>	<u>4.607.813</u>	<u>1.558.573</u>
Toplam	<u>66.178.016</u>	<u>24.948.377</u>	<u>57.359.524</u>	<u>18.886.269</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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:

	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014
Kambiyo karı	16.621.915	8.487.995	6.248.549	1.893.719
Vade farkı gelirleri	7.887.249	3.174.796	6.873.144	1.883.381
Faiz gelirleri	4.724.814	1.245.876	4.463.631	1.010.870
Reeskont gelirleri	1.835.505	27.120	2.198.837	23.295
Alınan tazminatlar	1.401.855	1.225.351	45.232	45.232
Konusu kalmayan kıdem tazminatları karşılıkları	595.438	45.331	1.074.190	229.360
Konusu kalmayan şüpheli ticari alacak karşılıkları (Dipnot 5)	185.787	(231.653)	84.388	8.305
Menkul kıymet satış gelirleri	36.234	8.080	41.218	14.465
Sabit kıymet satış kazancı	17.998	11.857	5.789	258
Komisyon gelirleri	6.839	--	81.830	--
Diğer gelirler ve karlar	<u>542.475</u>	<u>431.100</u>	<u>333.605</u>	<u>23.303</u>
Toplam	<u>33.856.109</u>	<u>14.425.853</u>	<u>21.450.413</u>	<u>5.132.188</u>

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014
Kambiyo zararları	5.898.141	1.743.587	6.802.506	948.604
Reeskont faiz giderleri	2.140.975	(16.831)	1.694.538	(67.225)
Garanti kapsamındaki masraflar	2.058.768	427.923	2.524.696	667.161
Forward karşılık gideri	786.182	304.932	--	--
Vade farkı gideri	562.058	231.957	519.295	152.590
Ticari masraflar	312.611	119.468	419.256	113.366
Komisyon giderleri	142.774	96.475	400.927	151.330
Diğer giderler ve zararlar	<u>202.053</u>	<u>(79.962)</u>	<u>375.831</u>	<u>52.140</u>
Toplam	<u>12.103.562</u>	<u>2.827.549</u>	<u>12.737.049</u>	<u>2.017.966</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

17. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Satış amacıyla elde tutulan varlıklar	<u>1.191.781</u>	<u>476.082</u>

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar, Şirket'in tahsil edemediği alacaklarına karşılık olarak aldığı ve kısa vadede satma niyetinde olduğu varlıklardan (binalardan) oluşmaktadır.

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi;

Gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
Cari dönem vergisi	(6.482.752)	(6.345.356)
Ertelenmiş vergi geliri	<u>1.045.169</u>	<u>1.265.135</u>
Toplam vergi geliri / (gideri)	<u>(5.437.583)</u>	<u>(5.080.221)</u>

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2015 ve 2014 yılları için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Cari dönem vergi gideri hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
Vergi öncesi kar / (zarar)	29.872.315	28.045.697
Gelir vergisi oranı	20%	20%
Vergi oranı üzerinden hesaplanan		
Vergi geliri / (gideri)	(5.974.463)	(5.609.139)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(391.179)	(339.068)
Diğer indirimler ve istisnalar	<u>928.059</u>	<u>867.986</u>
Toplam vergi geliri / (gideri)	<u>(5.437.583)</u>	<u>(5.080.221)</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir :

	Toplam Geçici Gelir / (Gider) Farkları		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Stok değer düşüklüğü karşılığı kaydı	7.483.842	7.984.852	1.496.768	1.596.971
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	2.475.562	1.710.221	495.111	342.045
Alıcılar reeskont düzeltme kaydı	583.601	--	116.720	--
Şüpheli alacak karşılığı kaydı	718.436	870.831	143.687	174.167
Garanti ve işletmeye Alma Gider Karşılığı	3.047.691	4.147.972	609.538	829.595
Dava gider karşılığı kaydı	716.821	179.556	143.364	35.912
Gider tahakkuku	674.468	467.596	134.894	93.520
İsim hakkı ve royalti karşılığı kaydı	600.802	--	120.160	--
Kullanılmamış izin karşılığı kaydı	157.977	178.205	31.595	35.641
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı defter değerleri ile vergi matrahlarındaki net fark	13.229.009	10.001.618	2.645.802	2.000.322
Kıdem tazminatı kaydı	14.148.157	12.150.945	2.829.631	2.430.189
Ertelenmiş vergi varlıkları	43.836.366	37.691.796	8.767.270	7.538.362
Alıcılar reeskontu düzeltme kaydı	--	(35.073)	--	(7.016)
Satıcılar reeskontu düzeltme kaydı	(129.979)	(63.061)	(25.995)	(12.611)
Peşin ödenen giderler	(1.008.709)	--	(201.742)	--
Finansal araçlar değerlendirme farkı kaydı	362.782	(423.400)	72.556	(84.680)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(775.906)	(521.534)	(155.181)	(104.307)
Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)	43.060.460	37.170.262	8.612.089	7.434.055

Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Cari dönem ertelenmiş vergi varlıkları	8.612.089	7.193.527
Önceki dönem ertelenmiş vergi varlığı	(7.434.055)	(5.923.690)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.178.034	1.269.837

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

18. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam);

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>30 Eylül 2014</u>
Sürdürülen faaliyetler		
ertelenmiş vergi geliri	1.045.169	1.265.135
Aktüeryal kazanç ve kayıpların		
ertelenmiş vergi etkisi	<u>132.865</u>	<u>4.702</u>
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<u>1.178.034</u>	<u>1.269.837</u>

19. Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç oluşumu aşağıdaki gibidir;

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Dönem karı	24.434.732	10.471.549	22.965.476	8.346.141
Adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi*	10.800.000	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Pay başına kazanç	2,262	0,970	2,126	0,773

*1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

20. İlişkili Taraflardan Alacaklar, Borçlar ve İşlemler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
AHI Carrier FZC	3.150.251	4.670.322
Carrier Kuwait	3.078.704	349.019
UTS Carrier LLC	3.022.912	2.857.675
United Technologies	1.065.864	--
Carrier Africa FZE	329.051	--
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	207.759	--
Carrier SA Montluel	155.059	550.143
Carrier Espana	146.964	828.090
Carrier Airconditioning Benelux	62.043	--
Carrier Nederland Airconditioning	54.346	26.292
Alsim Alarko Sanayi Tesisleri ve Ticaret A.Ş.	26.732	21.751
Carrier Distribution Italy SPA	24.082	145.249
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	12.573	8.073
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	10.578	1.969
Carrier S.C.S Division	7.585	--
Beijer ECR Iberica	1.916	2.426
Toshiba Carrier UK Ltd	1.823	57.342
Carrier Asia	1.615	--
Carrier AB	1.030	--
Carrier South Eastern	--	796.924
Carrier Qatar	--	290.560
AHI Carrier GmbH	--	148.318
Carrier Polska	--	70.052
Branch of JSC Alsim Alarko Sanayi Tesisleri	--	16.484
AHI Carrier Australia Pty Ltd	--	6.778
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	--	3.367
Alarko Holding A.Ş.	--	1.773
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	--	587
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	334
Alamsaş Alarko Ağır Makina Sanayi A.Ş.	--	146
İlişkili taraflardan alacak reeskontu (-)	--	(172)
Toplam (Dipnot 5)	<u>11.360.887</u>	<u>10.853.502</u>

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<u>30 Eylül 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Toshiba Carrier Thailand	6.800.140	4.744.445
Toshiba Carrier Corporation	5.109.390	1.522.121
Carrier SA	3.167.308	394.672
Carrier Corporation*	1.706.584	1.335.067
Century Carrier Residential Air Con.	1.250.218	--
Profroid	354.768	--
Carrier ARCD Pte. LTD.	297.736	245.927
Alarko Holding A.Ş.	193.242	225.537
Toshiba Carrier UK LTD.	133.250	14.393
UTC Biding & Industrial Systems	96.710	172.966
United Technologies International Operations	34.881	3.210
Carrier Refrigeration Operation Czech Rep. s.r.o.	32.997	--
Carrier SPA	19.128	15.771
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	5.471	4.651
GD Midea	--	47.933
Alsim Alarko San.Tes. ve Tic.A.Ş.	--	256
Alfarm Alarko Leröy Su Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	--	212
İlişkili Taraflara Borç Reeskontu (-)	<u>(225)</u>	<u>(9)</u>
Toplam (Dipnot 5)	<u>19.201.598</u>	<u>8.727.152</u>

* 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 1.706.584 TL'lik bakiyenin 600.802 TL'si isim hakkı karşılığında oluşmaktadır. (31 Aralık 2014 - Yoktur.)

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015	1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014	1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014
AHI Carrier FZC	8.062.470	2.963.774	18.294.877	2.624.045
UTS Carrier LLC	6.319.657	2.351.767	3.875.157	1.122.514
Carrier Kuwait Airconditioning	4.326.799	3.134.010	3.677.891	3.494.072
Carrier Espana S.L.	3.685.530	153.877	848.620	390.846
United Technologies Building	1.298.584	528.219	--	--
Carrier S.A Montluel	1.137.624	152.174	1.849.123	1.220.531
AHI Carrier South Eastern Europe Airconditioning	956.825	282.743	2.392.244	520.853
AHI Carrier Australia Pty Ltd	683.418	641	1.924.735	53.938
Carrier Africa FZE	640.088	309.889	--	--
Carrier SPA	410.607	35.344	567.399	59.846
Carrier Asia	307.950	1.513	317.881	314.032
Toshiba Carrier UK Limited	258.663	1.658	1.237.205	192.846
Carrier Qatar	250.749	--	435.403	83.265
Carrier Polska SP.Z.O.O.	232.459	360	236.817	194.959
AHI Carrier GmbH	194.494	--	--	--
AHI Carrier CZ S.R.O	170.849	--	189.588	1.144
Attaş Alarko Turistik Tesisler A.Ş.	170.430	48.247	171.027	87.797
Carrier Nederland Bv Dvise Carrier Aircond.	137.066	57.887	--	--
Carrier Airconditioning Benelux	96.591	55.321	236.393	32.916
AHI Carrier Nz Ltd	90.172	--	--	--
Branch of JSC Alsim Alarko San. Tic. Tes. A.Ş.	70.002	--	5.196.757	60.232
Carrier S.C.S Division	65.795	12.978	22.107	5.993
Carrier AB	56.872	903	162.886	162.886
Alsim Alarko Sanayi Tesis. ve Ticaret A.Ş.	37.440	20.770	54.168	40.112
Carrier GmbH	34.756	29.776	133.411	64.659
Alvimedica Tıbbi Ürünler San. Ve Dış Tic. A.Ş.	32.995	10.240	23.690	12.060

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (devam):

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Miraco	16.908	--	7.557	--
Shanghai Yileng Carrier Airconditioning	7.654	7.654	--	--
Beijer ECR Iberica Carrier Kaltetechnik Deutschland GmbH	5.906	1.709	9.254	1.204
Alarko Fenni Malzeme Satış ve İmalat A.Ş.	4.246	4.246	--	--
Fact SA Carrier	3.915	1.305	3.600	1.200
Alarko Holding A.Ş.	2.995	--	66.784	--
Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.657	33	3.213	1.052
Altek Alarko Elektrik Santralleri Tesis İşletme ve Ticaret A.Ş.	220	--	527	21
Alarko - Makyol Adi Ortaklığı	18	--	24.023	22.386
Carrier Nederland BV Holland Airconditioning	--	--	181.179	9.393
Kale Pratt & Whitney	--	--	130.893	88.947
Cenal Elektrik Üretim A.Ş.	--	--	23.607	23.607
Alen Alarko Enerji Tic. A.Ş.	--	--	5.000	5.000
Carrier Corporation	--	--	3.600	1.200
Meram Elektrik Dağıtım A.Ş.	--	--	2.917	2.917
	--	--	271	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
 ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
 (Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Toshiba Thailand	47.372.768	11.988.011	39.197.686	11.222.374
Carrier SCS	19.065.488	7.824.558	14.787.763	3.917.206
Toshiba Carrier Corp.	18.080.909	6.102.474	16.024.483	5.685.589
Carrier Corporation	6.937.150	1.033.044	7.081.339	2.825.685
GD Midea	3.963.161	1.653.207	--	--
Alarko Holding A.Ş.	1.780.023	606.381	1.310.479	195.273
Carrier ARCD PTE Ltd	1.170.939	587.362	1.098.738	463.449
Carrier Refrigeration Operation Czech Republic s.r.o.	1.054.536	159.143	--	--
UTC Building & Industrial Systems	886.282	264.731	--	--
Automated Logic Corp.	849.095	220.455	1.547.710	216.554
Carrier Asia Ltd.	654.664	318.842	352.847	126.821
E.R.C.D. SA	611.772	242.279	744.273	228.826
Midea Electric Trading (Singapore)	539.335	--	3.762.368	1.303.706
Toshiba Carrier UK Ltd	514.714	131.553	438.109	145.010
Profroid	432.915	228.421	879.524	517.364
Shanghai Yi Leng Carrier Air Conditioning Equipment Co. Ltd	154.100	--	--	--
UTS Carrier L.L.C.	126.582	--	--	--
AHI Carrier FZC	97.147	80.661	304.313	222.022
U.T. Electronic Controls	71.928	41.471	144.047	61.719
Carrier Qatar	63.077	46.361	56.769	--
Carrier Middle East Ltd.	55.522	--	--	--
Meram Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	37.435	14.598	--	--
Altek Alarko Elekt. San. Tes. İşl. Ve Tic. A.Ş.	1.199	--	--	--
Carrier Gmbh & Co. Kg.	485	--	--	--
Carrier SPA	--	--	1.245.134	66.995

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (devam):

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
United Technologies	--	--	877.732	224.806
Fact Sa Carrier	--	--	177.840	120.410
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
AHI Carrier Bulgaria Branch	--	--	1.167	--

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.229.700 TL'dir (30 Eylül 2014 - 1.121.496 TL).

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

İlişkili taraflardan yapılan alışlar aşağıdaki gibidir (devam):

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

	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Alınan kira; Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	53.485	17.955	48.707	16.302
Alınan komisyon; Carrier Distribution Italy S.P.A	6.839	--	--	--
	<u>1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015</u>	<u>1 Ocak 2014- 30 Eylül 2014</u>	<u>1 Temmuz 2014- 30 Eylül 2014</u>
Ödenen kira; Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	365.804	130.558	295.249	98.126
Alarko Fenni Malz. Satış ve İmalat A.Ş.	11.250	3.750	10.350	3.450
Alsim Alarko San. Tes. ve Tic. A.Ş.	6.750	2.250	--	--
Ödenen komisyon; AHI Carrier	96.211	79.725	185.444	103.079
Fact SA Carrier	--	--	156.796	120.410
Carrier Qatar	16.716	--	--	--

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen ve ilişkili taraflardan alınan kefalet bulunmamaktadır. 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektubu bulunmamaktadır.

21. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Yabancı Para Riski

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

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski (devam)

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla döviz cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU												
	30 Eylül 2015						31 Aralık 2014					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	JPY	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	28.541.918	2.189.669	6.394.861	--	--	--	23.133.354	2.519.972	6.129.610	--	--	--
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	43.672.239	5.824.144	7.582.411	--	1.448	--	34.582.301	8.410.167	5.346.178	--	--	--
3. Dönen Varlıklar (1+2)	72.214.157	8.013.813	13.977.272	--	1.448	--	57.715.655	10.930.139	11.475.788	--	--	--
4. Duran Varlıklar	--	--	--	--	--	--	1.027.054	--	364.113	--	--	--
5. Toplam Varlıklar (3+4)	72.214.157	8.013.813	13.977.272	--	1.448	--	58.742.709	10.930.139	11.839.901	--	--	--
6. Ticari Borçlar	22.035.557	3.547.722	3.246.081	--	28.906	--	10.388.690	2.844.114	1.342.766	--	1.650	--
7. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.032.906	1.534.122	1.860.199	--	--	--	3.056.571	337.211	806.400	--	--	--
9. Kısa Vadeli Yükümlülükler (6+7+8)	33.068.463	5.081.844	5.106.280	--	28.906	--	13.445.261	3.181.325	2.149.166	--	1.650	--
10. Uzun Vadeli Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
11. Toplam Yükümlülükler (9+10)	33.068.463	5.081.844	5.106.280	--	28.906	--	13.445.261	3.181.325	2.149.166	--	1.650	--
12. Bilanço Dışı Döviz CinsindenTürev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(9.759.663)	559.050	(3.350.000)	--	--	--	(23.495.815)	(1.800.000)	(6.850.000)	--	--	--
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (5- 11+12)	29.386.031	3.491.019	5.520.992	--	(27.458)	--	21.801.633	5.948.814	2.840.735	--	(1.650)	--
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (1+2+4-6-7-8)	39.145.694	2.931.969	8.870.992	--	(27.458)	--	45.297.448	7.748.814	9.690.735	--	(1.650)	--
15. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun değeri	(362.782)	--	--	--	--	--	423.400	--	--	--	--	--
16. İhracat (Dipnot 14)	39.304.903	1.070.561	12.377.492	--	--	593.505	75.217.246	3.713.710	23.172.150	--	--	318.107
İhracat*							57.393.607	2.030.857	18.112.857	--	--	602.434
17. İthalat	143.539.711	28.000.292	22.546.831	--	68.291	49.911	172.281.415	36.147.958	31.579.811	--	90.832	57.341
İthalat*							122.373.712	26.063.782	22.472.051	--	66.689	57.341

* 30 Eylül 2014 itibarıyla ihracat ve ithalat tutarlarıdır.

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Riski(devam)

Şirket'in kur riski analizi aşağıdaki gibidir;

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2015				
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	892.286	(892.286)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	892.286	(892.286)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.034.944	(3.034.944)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	3.034.944	(3.034.944)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(12.661)	12.661	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(12.661)	12.661	--	--
TOPLAM (3+6+9)	3.914.569	(3.914.569)	--	--
31 Aralık 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	1.796.872	(1.796.872)	--	--
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.796.872	(1.796.872)	--	--
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.733.466	(2.733.466)	--	--
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	2.733.466	(2.733.466)	--	--
Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(593)	593	--	--
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(593)	593	--	--
TOPLAM (3+6+9)	4.529.745	(4.529.745)	--	--

ALARKO CARRIER SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirası (TL) ve tam olarak gösterilmiştir)

22. 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;

30 Eylül 2015	260.774.503
31 Aralık 2014	199.690.688

23. Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Yoktur.

=====