

Arçelik Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	7-48
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-15
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15-16
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	16
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	17-18
NOT 7 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	19
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19-20
NOT 9 STOKLAR.....	20
NOT 10 DİĞER BORÇLAR.....	21
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21-22
NOT 12 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	22
NOT 13 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23
NOT 14 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 15 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-26
NOT 16 BORÇ KARŞILIKLARI	26
NOT 17 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
NOT 18 ÖZKAYNAKLAR	27-29
NOT 19 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER	30
NOT 20 FİNANSAL GELİRLER	30
NOT 21 FİNANSAL GİDERLER.....	30
NOT 22 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	31-32
NOT 23 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	33
NOT 24 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-36
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	36-47
NOT 26 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER.....	48
NOT 27 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	48

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARI İLE

ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.876.582	1.740.789
Türev finansal araçlar	7	1.500	2.176
Ticari alacaklar	8	3.341.727	3.261.477
Stoklar	9	1.585.153	1.599.658
Diğer dönen varlıklar	17	133.426	124.007
Toplam dönen varlıklar		6.938.388	6.728.107
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar		8.698	8.571
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	8	13.696	10.969
Finansal yatırımlar	5	638.741	638.741
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	167.368	182.614
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	12	4.984	5.099
Maddi duran varlıklar	13	1.588.746	1.603.403
Maddi olmayan duran varlıklar	14	781.588	787.601
Şerefiye		165.564	177.080
Ertelenen vergi varlıkları	22	80.870	85.968
Toplam duran varlıklar		3.441.557	3.491.475
Toplam varlıklar		10.388.643	10.228.153

1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 30 Nisan 2013 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansman ve Mali İşler Genel Müdür Yardımcısı Fatih Kemal Ebiçlioğlu ve Mali İşler Direktörü Ali Tayyar tarafından imzalanmıştır.

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Finansal borçlar	6	2.178.075	2.144.406
İlişkili taraflara finansal borçlar	24	7.225	7.030
Türev finansal araçlar	7	1.411	3.680
Ticari borçlar	8	1.251.513	1.168.774
Diğer borçlar	10	510.145	164.984
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	32.472	24.008
Borç karşılıkları	16	279.087	233.377
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	17	231.559	203.503
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.491.487	3.949.762
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Finansal borçlar	6	1.748.631	1.859.103
İlişkili taraflara finansal borçlar	24	58.344	59.540
Kıdem tazminatı karşılığı		113.590	112.254
Ertelenen vergi yükümlülüğü	22	223.597	236.406
Borç karşılıkları	16	80.263	82.148
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		1.586	1.705
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.226.011	2.351.156
Toplam yükümlülükler		6.717.498	6.300.918
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	675.728	675.728
Sermaye düzeltme farkları	18	468.811	468.811
Hisse senedi ihraç primleri		889	889
Değer artış fonu	18	475.915	470.285
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	248.809	216.687
Yabancı para çevirim farkları		48.674	86.790
Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	18	14.507	14.507
Geçmiş yıllar karları		1.521.254	1.383.191
Net dönem karı – ana ortaklık payları		129.437	524.764
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		3.584.024	3.841.652
Ana ortaklık dışı paylar		87.121	85.583
Toplam özkaynaklar		3.671.145	3.927.235
Toplam kaynaklar		10.388.643	10.228.153
Taahhütler, koşullu varlık ve			
Yükümlülükler	15		

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak-31 Mart	1 Ocak-31 Mart
		2013	2012
Satış gelirleri	3	2.430.171	2.405.985
Satışların maliyeti		(1.691.658)	(1.725.248)
Brüt kar		738.513	680.737
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(432.862)	(406.035)
Genel yönetim giderleri		(96.552)	(84.436)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(19.461)	(23.236)
Diğer faaliyet gelirleri	19	13.579	11.300
Diğer faaliyet giderleri	19	(24.688)	(15.025)
Faaliyet karı		178.529	163.305
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımların kar/zararlarından paylar (net)	11	7.031	8.345
Finansal gelirler	20	118.540	133.106
Finansal giderler	21	(144.704)	(163.210)
Vergi öncesi kar		159.396	141.546
Vergi gelir/(gideri)			
- Dönem vergi gideri	22	(33.537)	(19.691)
- Ertelenmiş vergi geliri	22	8.262	5.160
Dönem karı		134.121	127.015
Dönem karının dağılımı:			
Ana ortaklık dışı paylar		4.684	5.854
Ana ortaklık payları		129.437	121.161
Hisse başına kazanç (Kr)	23	0,192	0,179

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	1 Ocak-31 Mart 2013	1 Ocak-31 Mart 2012
Dönem karı	134.121	127.015
Diğer kapsamlı gelir/(gider):		
Gelecek dönemlerde konsolide gelir tablosuna sınıflanması muhtemel diğer kapsamlı gelir/(gider):		
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması	10.783	11.610
Vergi etkisi	(2.157)	(2.322)
	8.626	9.288
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	198	(431)
Duran varlıklar değer artışları üzerinden hesaplanan amortismanın vergi etkisi	107	107
Yabancı para çevrim farkları	(44.142)	(30.021)
Diğer kapsamlı gider (vergi sonrası)	(35.211)	(21.057)
Toplam kapsamlı gelir	98.910	105.958
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Ana ortaklık dışı paylar	1.538	2.729
Ana ortaklık payları	97.372	103.229

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Yabancı para çevrim farkları	Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Azınlık payları	Toplam öz kaynaklar
31 Aralık 2011 itibariyle bakiyeler - önceden raporlanan	675.728	468.811	889	341.505	190.066	145.922	14.507	1.201.658	506.506	3.545.592	106.049	3.651.641
Muhasebe politikası değişikliği - UMS 19 (Not 2)	-	-	-	-	-	-	-	(6.002)	6.002	-	-	-
1 Ocak 2012 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	341.505	190.066	145.922	14.507	1.195.656	512.508	3.545.592	106.049	3.651.641
Kapsamlı gelir												
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	121.161	121.161	5.854	127.015
Diğer kapsamlı gelir:												
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	9.288	-	-	-	-	-	9.288	-	9.288
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	(431)	-	-	-	-	-	(431)	-	(431)
Duran varlıklar değer artışları üzerinden hesaplanan amortismanın vergi etkisi	-	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-	107
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	(6.998)	-	(19.898)	-	-	-	(26.896)	(3.125)	(30.021)
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	1.966	-	(19.898)	-	-	-	(17.932)	(3.125)	(21.057)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	1.966	-	(19.898)	-	-	121.161	103.229	2.729	105.958
Trans ferler	-	-	-	-	-	-	-	512.508	(512.508)	-	-	-
Duran varlıklar değer artışları amortisman etkisi	-	-	-	(419)	-	-	-	419	-	-	-	-
Temettüler	-	-	-	-	26.621	-	-	(326.621)	-	(300.000)	-	(300.000)
31 Mart 2012 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	343.052	216.687	126.024	14.507	1.381.962	121.161	3.348.821	108.778	3.457.599
31 Aralık 2012 itibariyle bakiyeler - önceden raporlanan	675.728	468.811	889	470.285	216.687	86.790	14.507	1.383.191	524.764	3.841.652	85.583	3.927.235
Muhasebe politikası değişikliği - UMS 19 (Not 2)	-	-	-	-	-	-	-	6.311	(6.311)	-	-	-
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler - yeniden düzenlenmiş	675.728	468.811	889	470.285	216.687	86.790	14.507	1.389.502	518.453	3.841.652	85.583	3.927.235
Kapsamlı gelir												
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	129.437	129.437	4.684	134.121
Diğer kapsamlı gelir:												
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	8.626	-	-	-	-	-	8.626	-	8.626
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-	198
Duran varlıklar değer artışları üzerinden hesaplanan amortismanın vergi etkisi	-	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-	107
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	(2.880)	-	(38.116)	-	-	-	(40.996)	(3.146)	(44.142)
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	6.051	-	(38.116)	-	-	-	(32.065)	(3.146)	(35.211)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	6.051	-	(38.116)	-	-	129.437	97.372	1.538	98.910
Trans ferler	-	-	-	-	-	-	-	518.453	(518.453)	-	-	-
Duran varlıklar değer artışları amortisman etkisi	-	-	-	(421)	-	-	-	421	-	-	-	-
Temettüler	-	-	-	-	32.122	-	-	(387.122)	-	(355.000)	-	(355.000)
31 Mart 2013 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	475.915	248.809	48.674	14.507	1.521.254	129.437	3.584.024	87.121	3.671.145

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak -	1 Ocak -
	Notlar	31 Mart 2013	31 Mart 2012
İşletme faaliyetleri:			
Vergi öncesi kar		159.396	141.546
<i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi öncesi kar ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</i>			
Karşılıklardaki artış ve azalışlar	26	55.945	84.683
Amortisman ve itfa payları		73.580	64.154
Faiz geliri	20	(11.861)	(6.666)
Faiz gideri	21	39.251	41.596
İştiraklerden gelirler (net)	11	(7.031)	(8.345)
Duran varlık satış karları (net)		(111)	(191)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		309.169	316.777
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki net değişim	26	(11.742)	(291.273)
Ödenen kurumlar ve gelir vergileri		(14.906)	(11.457)
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		282.521	14.047
Yatırım faaliyetleri:			
Duran varlık satın alımları		(67.782)	(57.434)
Alınan faizler		9.624	5.242
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		1.445	645
Alınan temettüler	11	22.475	10.807
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(34.238)	(40.740)
Finansman faaliyetleri:			
Banka kredileri temini		225.685	599.916
Banka kredileri geri ödemeleri		(305.130)	(331.185)
Ödenen faizler		(36.609)	(39.259)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(116.054)	229.472
Yabancı para çevirim farkları (net)		1.327	(7.691)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/azalış		133.556	195.088
1 Ocak itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.739.277	1.172.662
31 Mart itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler	4	1.872.833	1.367.750

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Arçelik Anonim Şirketi ("Arçelik" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), dayanıklı tüketim ve tüketici elektroniği alanlarında üretim, pazarlama, satış ve satış sonrası müşteri hizmetleri, ihracat ve ithalat ile ilgili tüm ticari ve endüstriyel faaliyetleri yürütmektedir. Grup, Türkiye, Romanya, Rusya, Çin ve Güney Afrika Cumhuriyeti'nde toplam on dört fabrikada üretim faaliyetlerini gerçekleştirmektedir. Şirket, ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir (Not 18).

Şirket merkezi, aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Karaağaç Caddesi No: 2-6

Sütlüce 34445 Beyoğlu - İstanbul / Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %25,19'dur.

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 22.659'dir (1 Ocak - 31 Mart 2012: 21.893).

Bağlı Ortaklıklar ve şubeleri

Ülke

Ana faaliyeti

Faaliyet Konusu

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri devam edenler:

Ardutch B.V. ("Ardutch")	Hollanda,	Yatırım	Holding
Ardutch B.V. Taiwan ("Ardutch Taiwan") (*)	Tayvan	Satın alma	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko A and NZ Pty Ltd. ("Beko Australia") (*)	Avustralya, Yeni Zelanda	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Deutschland GmbH ("Beko Deutschland")	Almanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Egypt Trading LLC ("Beko Egypt")	Mısır	Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Electronics España S.L. ("Beko Espana")	İspanya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko France S.A.S. ("Beko France")	Fransa	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Italy SRL ("Beko Italy")	İtalya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko LLC. ("Beko Russia")	Rusya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Plc. ("Beko UK") (*)	İngiltere, İrlanda Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Slovakia S.R.O. ("Beko Slovakia")	Slovakya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko S.A. ("Beko Polska") (*)	Polonya, Çek Cumhuriyeti	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Shanghai Trading Company Ltd. ("Beko Shanghai")	Çin	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Beko Ukraine ("Beko Ukraine")	Ukrayna	Satış	Dayanıklı tüketim
Changzhou Beko Electrical Appliances Co. Ltd. ("Beko China")	Çin	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Appliances (Proprietary) Limited ("Defy")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Botswana) (Proprietary) Limited ("Defy Botswana")	Botswana	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Namibia) (Proprietary) Limited ("Defy Namibia")	Namibya	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy Trust Two (Proprietary) Limited ("Defy Trust")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Yatırım	Gayrimenkul
Elektra Bregenz AG ("Elektra Bregenz")	Avusturya	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Multimedia A.G. ("Grundig Switzerland")	İsviçre	Satış	Elektronik
Grundig Multimedia B.V. ("Grundig Multimedia")	Hollanda	Yatırım	Holding
Grundig Intermedia GmbH ("Grundig Intermedia") (*)	Almanya, Hırvatistan	Satış	Elektronik
Grundig Nordic No AS ("Grundig Norway")	Norveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Grundig Nordic AB. ("Grundig Sweden")	İsveç	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
Kindoc Park (Proprietary) Limited ("Defy Kindoc")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Yatırım	Gayrimenkul
Raupach Wollert GmbH ("Raupach")	Almanya	Yatırım	Holding
SC Arctic SA ("Arctic")	Romanya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:

Archin Limited ("Archin")	Hong Kong, Çin	-	-
ArcticPro SRL ("ArcticPro")	Romanya	-	-
Beko Cesko ("Beko Cesko")	Çek Cumhuriyeti	-	-
Beko S.A. Hungary ("Beko Hungary")	Macaristan	-	-
Blomberg Werke GmbH ("Blomberg Werke")	Almanya	-	-
Defy (Swaziland) (Proprietary) Limited ("Defy Swaziland")	Svaziland	-	-
Carron SA (Proprietary) Limited ("Defy Carron")	Güney Afrika Cumhuriyeti	-	-
Grundig Ceska Republika S.r.o ("Grundig Czech Republic")	Çek Cumhuriyeti	-	-
Grundig Intermedia Ges.m.b.H ("Grundig Austria")	Avusturya	-	-
Grundig Magyarországi Kft. ("Grundig Hungary")	Macaristan	-	-
Grundig Portuguesa, Lda ("Grundig Portugal")	Portekiz	-	-
Grundig Slovakia s.r.o ("Grundig Slovakia")	Slovakya	-	-
Ocean Appliances Limited. ("Defy Ocean")	Güney Afrika Cumhuriyeti	-	-

(*) Bağlı ortaklığın, farklı ülkede faaliyet gösteren şubesi ayrıca belirtilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

<u>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (İştirakler)</u>	<u>Ülke</u>	<u>Ana faaliyeti</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Arçelik-LG Klima Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Arçelik-LG")	Türkiye	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Koç Finansman A.Ş. ("Koç Finansman") ⁽¹⁾	Türkiye	Finans	Tüketici finansmanı
Ram Dış Ticaret A.Ş. ("Ram Dış Ticaret")	Türkiye	Satış	Dış ticaret
Tanı Pazarlama İ.H.A.Ş. ("Tanı Pazarlama")	Türkiye	Danışmanlık	Pazarlama ve iletişim

⁽¹⁾ Eski ünvanı Koç Tüketici Finansmanı A.Ş.'dir.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'ne göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (eski adıyla Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış UMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet konsolide finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, konsolide finansal tablolar, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Arçelik, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev finansal araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

- i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarına ilişkin aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup, 2013 yılından itibaren aktüeryal kayıp/kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirmeye başlamış, bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak Not 2.3'te açıklanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin, Grup finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın, Grup finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

UFRS 10, UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

UFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir.

Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamalar ara dönemler için geçerli değildir, dolayısıyla Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının UMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Grup bu açıklamaları Not 25'te sunmaktadır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/UFYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık UFRS iyileştirmelerinin, yedek parça ve ekipmanlarının stoklardan maddi duran varlıklara sınıflandırılması (Not 13) dışında, Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Yedek parça ve bakım ekipmanlarının, maddi duran varlık tanımına uyduğu durumlarda stok olarak muhasebeleştirilmemesi konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34'te her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik oluyorsa açıklanmalıdır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

UMS 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 UMS 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 Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasabeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Özet konsolide finansal tablolar, Arçelik'in geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevirim farkları kalemi altında muhasabeleştirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan Arçelik ve Bağlı Ortaklıkları'nın hesaplarını içerir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Arçelik'in doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

		31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
		Geçerli para birimi	Etkin Ortaklık Oranı	Oy hakkı	Etkin Ortaklık Oranı
Bilanço tarihi itibariyle faaliyetleri devam edenler:					
Arctic	Rumen Leyi	96,71	96,71	96,71	96,71
Ardutch	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Ardutch Taiwan	Tayvan Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Australia	Avustralya Doları, Y.Zelanda Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko China	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Czech	Çek Korunası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Deutschland	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Espana	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Egypt	Mısır Lirası	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko France	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Italy	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Polska	Polonya Zlotisi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Russia	Rus Rublesi	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Slovakia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Shanghai	Çin Yuanı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko UK ⁽¹⁾	İngiliz Sterlini, Avro	50,00	50,00	50,00	50,00
Beko Ukraine	Ukrayna Hryvnası	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Botswana	Botswana Pulası	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Kindoc	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Namibia	Namibya Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Trust	Güney Afrika Randı	100,00	100,00	100,00	100,00
Elektra Bregenz	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Multimedia	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Intermedia	Avro, Hırvatistan Kunası	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Norway	Norveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Sweden	İsveç Kronu	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Switzerland ⁽²⁾	İsviçre Frangı	100,00	100,00	-	-
Raupach	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Bilanço tarihi itibariyle faaliyetleri bulunmayanlar:					
Archin	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Arctic Pro	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Cesko	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Magyarorszag K.F.T. ⁽³⁾	-	-	-	100,00	100,00
Beko Hungary	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Blomberg Werke	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Carron	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Ocean	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Swaziland ⁽⁴⁾	-	100,00	100,00	-	-
Grundig Czech Republic	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Austria	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Hungary	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Portugal	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Grundig Slovakia	-	100,00	100,00	100,00	100,00

⁽¹⁾ Bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı pay sahiplerinin, finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücüne ilişkin olarak kontrolün Arçelik A.Ş.'de olduğu hususunda irade beyanlarına dayanarak %50 oy oranına sahip olmakla birlikte Arçelik Grubu bağlı ortaklığın faaliyetleri üzerinde tam kontrole sahiptir.

⁽²⁾ Grundig Multimedia'nın şubesi iken, 2013 yılından itibaren şirket olarak faaliyetine devam etmektedir.

⁽³⁾ 2013 yılında tasfiye olmuştur.

⁽⁴⁾ Defy'in şubesi iken, 2013 yılında şirket olarak kurulmuştur.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Cari dönem özet konsolide gelir tablosunun sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, önceki dönemlerde gelir tablosunda, pazarlama satış ve dağıtım giderleri altında muhasebeleştirilen ürün geri çağırma giderleri, içeriğini daha iyi yansıtmaya amacıyla cari dönemde diğer faaliyetlerden gider ve zararlar altında muhasebeleştirilmiştir. Ayrıca, önceki nakit akış tablosunda karşılıklardaki artış ve azalışlar ile işletme varlık ve yükümlülüklerindeki net değişim arasında sınıflama yapılmıştır. Bu değişiklikler sonucu, 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla pazarlama satış ve dağıtım giderleri 5.815 TL tutarında azalırken, aynı tutar diğer faaliyetlerden gider ve zararlar altında muhasebeleştirilmiştir. 31 Mart 2012 tarihinde sona eren döneme ait nakit akış tablosunda karşılıklardaki artış ve azalışlar ile işletme varlık ve yükümlülüklerindeki net değişim sınıflaması 12.858 TL tutarındadır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir UMS/UFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu UMS/ UFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Uluslararası Muhasebe Standardı 19 ("UMS 19"), Çalışanlara Sağlanan Faydalar, 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere yeniden düzenlenmiştir. Buna göre, kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kar/zararın diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması gerekmektedir.

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

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, Arçelik'in raporlanabilir bölümlerini, beyaz eşya ve tüketici elektroniği olarak organize etmiştir. Beyaz eşya grubu, çamaşır makinesi, çamaşır kurutma makinesi, bulaşık makinesi, buzdolabı, fırın, pişirici cihazlar ürünlerini ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri içermektedir. Tüketici elektroniği ise, başta yassı ekranlı televizyon olmak üzere televizyon, bilgisayar, yazarkasa ve diğer çeşitli elektronik aletleri ve bu ürünlerle ilgili hizmetleri kapsamaktadır. Diğer satışlar ise beyaz eşya ve tüketici elektroniği dışındaki klima, ev aletleri, mobilya, mutfak ve benzeri diğer satışları içermektedir.

Arçelik'in her bir faaliyet bölümü tarafından uygulanan muhasebe politikaları Arçelik'in özet konsolide finansal tablolarında kullanılan SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarıyla aynıdır.

Arçelik'in raporlanabilir bölümleri farklı ürün ve hizmetler sunan stratejik iş birimleridir. Her biri farklı teknoloji ve pazarlama stratejileri gerektirdiği için ayrı olarak yönetilmektedir.

Her bir bölüm ile ilgili bilgiler aşağıda yer almaktadır. Bölümlerin performansında brüt karlılık dikkate alınmaktadır.

- a) 1 Ocak - 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Toplam Bölüm Geliri	1.675.813	335.863	418.495	2.430.171
Brüt Kar	567.202	51.598	119.713	738.513
Amortisman ve itfa payları	59.817	12.036	2.921	74.774
Yatırım Harcamaları	55.952	10.163	2.861	68.976
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	7.031	7.031

- b) 1 Ocak - 31 Mart 2012 tarihinde sona eren üç aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibarıyla endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektroniği	Diğer	Toplam
Toplam Bölüm Geliri	1.510.212	485.313	410.460	2.405.985
Brüt Kar	476.990	103.123	100.624	680.737
Amortisman ve itfa payları	51.783	11.108	2.643	65.534
Yatırım Harcamaları	42.213	14.117	2.484	58.814
İştiraklerden elde edilen gelir	-	-	8.345	8.345

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) 31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için, satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2013	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam Bölüm Geliri	1.080.360	856.408	234.155	259.248	2.430.171
İştiraklerden elde edilen gelir	7.031	-	-	-	7.031
1 Ocak - 31 Mart 2012	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam Bölüm Geliri	1.037.183	899.845	222.641	246.316	2.405.985
İştiraklerden elde edilen gelir	8.345	-	-	-	8.345

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	344	304
Banka		
- vadesiz mevduat	114.900	98.558
- vadeli mevduat	1.684.356	1.578.386
Çek ve senetler	68.726	58.500
Diğer	4.507	3.529
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.872.833	1.739.277
Faiz geliri tahakkuku	3.749	1.512
	1.876.582	1.740.789

Nakit ve nakit benzerlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	1.689.388	1.362.729
30-90 gün arası	187.194	378.060
	1.876.582	1.740.789

Vadeli mevduatlara ilişkin ortalama etkin yıllık faiz oranları (%):

TL	6,9	8,4
ABD Doları	1,1	2,8
Avro	1,8	1,7
Rumen Leyi	3,7	5,3
İngiliz Sterlini	0,3	0,3
Çin Yuanı	1,4	2,2
Polonya Zlotisi	3,0	4,3
Güney Afrika Randı	4,5	4,5
Norveç Kronu	0,8	1,8
İsveç Kronu	0,1	0,1
İsviçre Frangı	0,1	0,1
Mısır Lirası	8,7	6,5

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	%	TL	%	TL
Koç Finansal Hizmetler A.Ş.	3,98	637.253	3,98	637.253
Diğer		1.488		1.488
		638.741		638.741

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli krediler	760.859	785.039
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.417.037	1.359.235
Diğer	179	132
	2.178.075	2.144.406

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL tutar
TL	0,0	1.187.847	1.188
Avro	1,1	223.008.617	517.135
ABD Doları	1,1	95.665.508	173.030
Rus Rublesi	7,7	876.619.482	50.791
Çin Yuanı	5,6	62.093.022	17.982
Rumen Leyi	6,8	1.404.545	733
			760.859

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	0,0	12.175.451	12.175
Avro	1,1	240.788.355	566.262
ABD Doları	1,1	73.639.937	131.271
Rus Rublesi	8,6	1.027.529.633	59.679
Çin Yuanı	5,6	55.102.667	15.632
Rumen Leyi	7,8	38.968	20
			785.039

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli krediler	1.748.428	1.858.992
Diğer	203	111
	1.748.631	1.859.103

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	7,4	1.059.920.660	1.059.921
Avro	2,4	643.593.521	1.492.429
ABD Doları	2,5	178.409.456	322.689
İngiliz Sterlini	2,6	50.495.698	138.565
Güney Afrika Randı	6,7	683.859.662	134.132
Rus Rublesi	8,1	305.991.781	17.729
			3.165.465
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			(1.417.037)
			1.748.428

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	7,9	1.061.403.013	1.061.403
Avro	2,5	652.765.392	1.535.109
ABD Doları	2,5	177.442.071	316.309
İngiliz Sterlini	2,6	50.172.417	144.035
Güney Afrika Randı	6,7	684.001.830	143.947
Rus Rublesi	8,1	300.000.000	17.424
			3.218.227
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			(1.359.235)
			1.858.992

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
2014	636.969	743.590
2015	812.579	812.294
2016	97.909	99.294
2017	97.909	99.294
2018 ve sonrası	103.062	104.520
	1.748.428	1.858.992

Kredilerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

6 aydan kısa	3.396.306	3.514.922
6-12 ay	296.535	176.840
1-5 yıl	233.483	311.504
	3.926.324	4.003.266

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlık / (Yükümlülük)		Kontrat Tutarı	Rayiç Değerler Varlık / (Yükümlülük)	
Alım satım amaçlı muhasebeleştirilen:						
Vadeli yabancı para işlemleri	624.775	1.500	(1.356)	436.522	325	(2.415)
Yabancı para swap işlemleri	67.618	-	(55)	553.781	1.851	(1.265)
	692.393	1.500	(1.411)	990.303	2.176	(3.680)

NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	2.140.724	1.906.489
Alınan vadeli senetler	1.140.900	1.248.940
Alınan vadeli çekler	134.310	193.523
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 24)	40.011	22.586
Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt)	3.455.945	3.371.538
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(92.615)	(93.229)
Ertelenen finansman geliri	(21.603)	(16.832)
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	3.341.727	3.261.477

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	93.229	93.579
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 19)	291	3.168
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 19)	(30)	(1.027)
Kayıtlardan düşülenler	(593)	(530)
Yabancı para çevirim farkı	(282)	(1.825)
31 Mart itibariyle	92.615	93.365

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	13.696	10.969
	13.696	10.969

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Ticari borçlar	1.079.500	1.001.156
İlişkili taraflara borçlar (Not 24)	177.396	173.032
Ertelenen finansman gideri	(5.383)	(5.414)
	1.251.513	1.168.774

NOT 9 - STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	747.938	807.397
Yarı mamul	60.844	61.216
Mamul	631.582	648.538
Ticari mal	204.450	142.292
Stoklar (brüt)	1.644.814	1.659.443
Değer düşüklüğü karşılığı	(59.661)	(59.785)
Stoklar (net)	1.585.153	1.599.658

Yükümlülükler için teminat olarak gösterilen herhangi bir stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2012:Yoktur).

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	52.018	51.939
Mamul	5.198	5.034
Ticari mal	2.445	2.812
	59.661	59.785

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	59.785	63.311
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 19)	881	451
Envanterin satışından dolayı gerçekleşen tutar	(783)	(165)
Yabancı para çevirim farkı	(222)	(246)
31 Mart itibariyle	59.661	63.351

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - DİĞER BORÇLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Pay sahiplerine temettü borçları	358.736	3.832
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	122.723	92.878
Personele borçlar	22.295	55.331
Alınan depozito ve teminatlar	5.117	9.876
Diğer	1.274	3.067
	510.145	164.984

NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	%	TL	%	TL
Koç Finansman	47,0	70.514	47,0	80.119
Arçelik - LG	45,0	83.224	45,0	80.625
Ram Dış Ticaret	33,5	7.520	33,5	15.478
Tanı Pazarlama	32,0	6.110	32,0	6.392
		167.368		182.614

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	182.614	160.580
Kar/zararlarından paylar	7.031	8.345
Diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	198	(431)
Alınan temettüler	(22.475)	(10.807)
31 Mart itibariyle	167.368	157.687

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak-31 Mart 2012
Koç Finansman	4.297	4.599
Arçelik – LG	2.599	2.584
Ram Dış Ticaret	417	1.227
Tanı Pazarlama	(282)	(65)
	7.031	8.345

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Toplam varlıklar	2.316.031	2.111.607
Toplam yükümlülükler	1.939.514	1.692.604
	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak-31 Mart 2012
Toplam satış gelirleri	431.597	421.273
Dönem karı	15.283	18.987

NOT 12 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	12.268	13.754
Birikmiş amortisman	(7.169)	(7.313)
Net kayıtlı değer	5.099	6.441
Dönem başı net kayıtlı değer	5.099	6.441
Yabancı para çevirim farkı	(78)	(217)
Cari dönem amortismanı	(37)	(36)
Dönem sonu net kayıtlı değer	4.984	6.188
31 Mart itibariyle:		
Maliyet	12.085	13.297
Birikmiş amortisman	(7.101)	(7.109)
Net kayıtlı değer	4.984	6.188

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	4.017.756	3.743.663
Birikmiş amortisman	(2.414.353)	(2.296.822)
Net kayıtlı değer	1.603.403	1.446.841
Dönem başı net kayıtlı değer	1.603.403	1.446.841
Girişler	39.570	39.888
Transferler ⁽¹⁾	11.015	-
Çıkışlar	(1.114)	(454)
Yabancı para çevirim farkı	(6.476)	(3.441)
Cari dönem amortismanı	(57.652)	(48.800)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.588.746	1.434.034
31 Mart itibariyle:		
Maliyet	4.053.507	3.764.413
Birikmiş amortisman	(2.464.761)	(2.330.379)
Net kayıtlı değer	1.588.746	1.434.034

31 Mart 2013 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Yoktur).

⁽¹⁾ Önceki dönemlerde stoklarda sınıflanan yedek parça ve bakım ekipmanları, maddi duran varlık tanımını karşıladığı ölçüde maddi duran varlıklara transfer edilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2013	2012
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	1.023.120	960.127
Birikmiş itfa payı	(235.519)	(177.033)
Net kayıtlı değer	787.601	783.094
Dönem başı net kayıtlı değer	787.601	783.094
Girişler	29.407	18.926
Çıkışlar	(220)	-
Yabancı para çevirim farkı	(18.105)	(9.421)
Cari dönem itfa payı	(17.086)	(16.698)
Dönem sonu net kayıtlı değer	781.597	775.901
31 Mart itibariyle:		
Maliyet	1.033.200	969.119
Birikmiş itfa payı	(251.612)	(193.218)
Net kayıtlı değer	781.588	775.901

31 Mart 2013 tarihi itibariyle geliştirme maliyetleri net kayıtlı değeri 251.646 TL (31 Aralık 2012: 241.862 TL), cari dönemde aktifleştirilen geliştirme maliyetleri 23.628 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2012: 17.317 TL).

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2013 tarihi itibariyle, dahilde işleme izin belgeleri kapsamında, Grup'un gerçekleştireceği 1.196.611.003 USD ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 968.510.365 USD). İlgili vergi avantajının kullanılmadığı durumlarda, belge ihracat taahhüdünün müeyyide uygulanmaksızın kapatılması imkan dahilindedir.

İptal edilemeyen faaliyet kiralamalarına ait gelecekteki minimum taahhüt tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 yıla kadar	12.921	14.147
1-5 yıl arası	24.687	27.211
5 yıldan uzun	14.569	15.202
Faaliyet kiralama taahhütleri	52.177	56.560

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Türev sözleşmeler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un türev sözleşmelerinden kaynaklanan yabancı para alış ve satış taahhütlerinin TL karşılıkları, para birimleri bazında aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2013	Alış Taahhütleri	Satış Taahhütleri
TL	-	29.265
ABD Doları	231.089	2.467
Avro	75.575	36.890
Avustralya Doları	573	18.792
Çek Korunası	657	9.008
Güney Afrika Randı	-	26.036
İngiliz Sterlini	-	96.044
İsveç Kronu	2.107	27.623
Polonya Zlotisi	1.224	24.975
Rumen Leyi	34.746	-
Rus Rublesi	-	75.322
	345.971	346.422

31 Aralık 2012	Alış taahhütleri	Satış Taahhütleri
TL	24.519	50.965
ABD Doları	320.581	17.241
Avro	104.514	37.983
Avustralya Doları	657	18.477
Güney Afrika Randı	-	41.535
İngiliz Sterlini	-	196.650
İsveç Kronu	5.088	21.775
Polonya Zlotisi	8.336	23.174
Rumen Leyi	23.371	-
Rus Rublesi	8.317	87.120
	495.383	494.920

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan teminatlar	2.224.389	2.205.854

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	410.799	323.043
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	31.651	31.195
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	442.450	354.238

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
ABD Doları cinsinden	395.359	311.784
Türk Lirası cinsinden	30.367	26.059
Avro cinsinden	12.816	12.714
Diğer para birimleri cinsinden	3.908	3.681
	442.450	354.238

NOT 16 - BORÇ KARŞILIKLARI

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borç karşılıkları:		
Garanti gider karşılıkları	141.067	136.967
Montaj gider karşılıkları	60.589	39.300
Nakliye gider karşılıkları	9.540	9.686
Dava karşılıkları	7.529	6.284
İade karşılıkları	7.494	7.461
Diğer	52.868	33.679
	279.087	233.377
Uzun vadeli borç karşılıkları:		
Garanti gider karşılıkları	78.864	80.311
Diğer	1.399	1.837
	80.263	82.148

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer dönen varlıklar:		
Gelecek aylara ait giderler	38.708	21.980
Peşin ödenen vergi ve fonlar	31.976	26.318
Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar	16.703	39.596
Sabit kıymetler için verilen avanslar	16.053	3.429
Devreden ve tecil edilen KDV-ÖTV	11.549	12.210
Gelir tahakkukları	6.017	8.489
Diğer	12.420	11.985
	133.426	124.007
Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Kota ve teşvik primleri tahakkuku	154.602	145.459
Satış ve pazarlama gider tahakkukları	24.005	17.165
Lisans bedeli gider tahakkukları	23.109	22.121
İkramiye ve prim tahakkuku	18.411	6.926
Reklam giderleri tahakkukları	7.977	8.071
Alınan avanslar	179	617
Diğer	3.276	3.144
	231.559	203.503

NOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Şirket, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 Kr nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kayıtlı sermaye tavanı	1.500.000	1.500.000
Onaylanmış ve ödenmiş sermaye	675.728	675.728

Türkiye'deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz hisse dağıtarak kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay %	Tutar	Pay %	Tutar
Hissedarlar:				
Koç Holding A.Ş.	40,51	273.742	40,51	273.742
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	2,75	18.577	2,75	18.577
Semahat S. Arsel	2,72	18.397	2,72	18.397
Suna Kırar	2,60	17.542	2,60	17.542
Rahmi M. Koç	2,44	16.474	2,44	16.474
Mustafa V. Koç	0,91	6.177	0,91	6.177
Koç Ailesi Üyeleri ve Koç Ailesi Üyeleri				
tarafından sahip olunan şirketler toplamı	51,93	350.909	51,93	350.909
Teknosan Büro Makine ve				
Levazımı Ticaret ve Sanayi A.Ş.	12,05	81.428	12,05	81.428
Burla Ticaret ve Yatırım A.Ş.	5,56	37.572	5,56	37.572
Koç Holding Emekli ve				
Yardım Sandığı Vakfı	5,14	34.722	5,14	34.722
Vehbi Koç Vakfı	0,13	893	0,13	893
Diğer	25,19	170.204	25,19	170.204
Ödenmiş sermaye toplamı	100,00	675.728	100,00	675.728
Sermaye düzeltme farkları (*)		468.811		468.811
Toplam sermaye		1.144.539		1.144.539

(*) Sermaye düzeltme farkları, sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre düzeltilmiş toplam tutarları ile düzeltme öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olup herhangi bir hisse sahibine bir imtiyaz tanınmamıştır.

Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı

30 Haziran 2009 tarihinde gerçekleşen Grundig Elektronik A.Ş. birleşmesinden kaynaklanmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Değer artış fonları

Gelir tablosu ile ilişkilendirilmeyerek doğrudan özkaynaklara aktarılan değer artış/azalışları toplu olarak aşağıda belirtilen fonlarda izlenmektedir.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlık değer artışı	468.793	468.792
Duran varlık değer artışı	55.829	59.024
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımlar		
finansal riskten korunma	(48.348)	(56.974)
Nakit akış riskinden korunma	(359)	(557)
Değer artış fonları toplamı	475.915	470.285

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Genel kanuni yedek akçe	83.690	83.690
Diğer kanuni yedek akçe	165.119	132.997
	248.809	216.687

28 Mart 2013 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2013 yılında, 2012 yılı hesap dönemine ait tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına, %52,5 nispetinde (2012: %44,4) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye tam 0,52536 TL brüt=net nakit temettü (2012: tam 0,44397 TL brüt=net nakit temettü) ödenmesine, diğer hissedarlara %45,6 nispetinde (2012: %40,1) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye brüt tam 0,52536 TL (2012: tam 0,44397 TL), net tam 0,45612 TL (2012: tam 0,40056 TL) nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, temettü ödemeleri 2013 yılı Nisan ayında (2012 yılı Nisan ayında) gerçekleştirmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 - DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak -31 Mart 2012
Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar:		
Tazminat ve teşvik gelirleri	8.718	6.312
Konusu kalmayan karşılıklar	302	412
Sabit kıymet satış gelirleri	290	273
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	30	1.027
Diğer	4.239	3.276
	13.579	11.300
Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar:		
Ürün geri çağırma gideri	(4.388)	(5.815)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	(881)	(451)
Şüpheli alacak karşılığı gideri	(291)	(3.168)
Sabit kıymet satış zararı	(179)	(82)
Diğer	(18.949)	(5.509)
	(24.688)	(15.025)

NOT 20 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak -31 Mart 2012
Kur farkı geliri	82.872	121.802
Vadeli yabancı para işlem gelirleri	15.548	1.541
Faiz gelirleri	11.861	6.666
Vade farkı geliri	8.241	3.068
Diğer	18	29
	118.540	133.106

NOT 21 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak -31 Mart 2012
Kur farkı giderleri	(98.407)	(95.920)
Faiz giderleri	(39.251)	(41.596)
Peşinat iskontosu	(3.099)	(3.638)
Vadeli yabancı para işlem giderleri	(2.011)	(16.633)
Vade farkı giderleri	(126)	(3.402)
Diğer	(1.810)	(2.021)
	(144.704)	(163.210)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kurumlar ve gelir vergisi	35.055	86.591
Eksi: peşin ödenen vergiler	(2.583)	(62.583)
Vergi borçları (net)	32.472	24.008
Ertelenen vergi varlıkları	80.870	85.968
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(223.597)	(236.406)
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net	(142.727)	(150.438)

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2012: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

31 Mart tarihlerinde sona eren dönemlere ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak-31 Mart 2012
Vergi giderleri		
- Cari dönem kurumlar vergisi	(33.537)	(19.691)
- Ertelenen vergi	8.262	5.160
Toplam vergi gideri (net)	(25.275)	(14.531)

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup'un ilgili birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)			
	Toplam geçici farklar			
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.219.650	1.213.884	(260.268)	(261.202)
Satılmaya hazır finansal varlıklar	493.467	493.467	(24.672)	(24.672)
Ertelenen finansman geliri/gideri (net)	23.525	27.427	(4.705)	(5.485)
Türev finansal araçlar	89	(1.504)	3	201
Kullanılabilecek vergi indirimi	(263.319)	(276.205)	51.540	57.116
Garanti, montaj ve nakliye gider karşılığı	(204.106)	(163.698)	41.848	33.066
Kıdem tazminatı karşılığı	(112.121)	(110.790)	22.448	22.184
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(52.964)	(51.695)	10.617	10.417
Şüpheli alacaklar karşılığı	(12.002)	(12.976)	2.351	2.514
Lisans bedeli gider tahakkuku	(3.400)	(1.815)	680	363
Diğer	(84.439)	(63.717)	17.431	15.060
Ertelenen vergi yükümlülüğü, net			(142.727)	(150.438)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülüklerin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak itibariyle	(150.438)	(162.755)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen vergi geliri/gideri	8.262	5.160
Özkaynaklara yansıtılan	107	107
Yabancı para çevirim farkları	(658)	2.225
31 Mart itibariyle	(142.727)	(155.263)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Özet konsolide gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına kazanç ve hisse başına dağıtılan brüt temettü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Net dönem karı	129.437	121.161
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 kr)	67.572.820.500	67.572.820.500
Hisse başına kar (kr) (*)	0,192	0,179
Hissedarlara dağıtılan temettü	355.000	300.000
Hisse başına dağıtılan brüt temettü (kr) (*)	0,525	0,444

(*) Şirketin tüm hisse sahipleri aynı eşit haklara sahip olması ve imtiyazlı hisse bulunmaması nedeniyle adi ve seyreltilmiş hisse başına kar ve hisse başına dağıtılan temettü tutarları farklılık göstermemektedir.

NOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
(a) Ticari Alacaklar		
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri		
Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	35.511	19.441
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	2.048	2.104
Diğer	2.452	1.041
	40.011	22.586
(b) Borçlar:		
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Arçelik-LG ⁽²⁾	90.316	64.162
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	66.781	83.719
Ram Dış Ticaret ⁽²⁾	15.461	15.855
Diğer	4.838	9.296
	177.396	173.032

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

⁽²⁾ İştirakler

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<i>Kısa vadeli finansal borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	7.225	7.030
<i>Uzun vadeli finansal borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	58.344	59.540

(*) Şirket'in, Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (eski ünvanı Beko Ticaret A.Ş.'dir) ile Beko markasının kullanım hakkı ve Beko markalı ürünlerin pazarlama, satış ve dağıtım faaliyetlerini 2001 yılından itibaren 20 yıl boyunca yürütme hakkına ilişkin sözleşmesi bulunmaktadır. Sözleşme süresinin bitiminde Beko markası üzerindeki tüm hakların, Şirket'e ait olmasından hareketle Beko markası maddi olmayan duran varlık olarak mali tablolarda muhasebeleştirilmiştir. İlişkili taraflara finansal borçlara ilişkin söz konusu Beko markası net defter değeri 31 Mart 2013 itibarıyla 81.040 TL tutarındadır. (31 Aralık 2012: 81.040 TL).

İlişkili taraflara finansal borçların gelecekteki brüt ödemelerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara finansal borçlar- brüt		
1 yıla kadar	10.490	11.221
1- 5 yıl arası	41.147	40.823
5 yıldan uzun	28.351	30.482
	79.988	82.526
Gelecekte tahakkuk edecek vade farkı	(14.419)	(15.956)
İlişkili taraflara finansal borçlar bugünkü değeri	65.569	66.570

İlişkili taraflara finansal borçlar gelecekteki ödemelerinin bugünkü değerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 yıla kadar	7.225	7.030
1-5 yıl arası	32.069	31.466
5 yıldan uzun	26.275	28.074
	65.569	66.570

(c) Mevduatlar:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları ⁽¹⁾	923.007	590.068
---	---------	---------

(d) Krediler:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	368.012	370.755
--	---------	---------

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Türev finansal araçlar

31 Mart 2013	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	113.367	- (82)

31 Aralık 2012	Kontrat Tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	352.538	- (284)

(ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

(a) Mal ve hizmet satışları:	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	25.352	30.189
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	4.043	4.060
Arçelik-LG	954	2.944
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	293	13.908
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.	-	7.026
Diğer	916	1.889
	31.558	60.016

(b) Mal ve hizmet alımları:	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	114.062	99.512
Arçelik-LG	102.743	82.433
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾ (*)	19.932	15.047
Ram Dış Ticaret	15.611	14.029
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	8.468	6.004
Koç Holding A.Ş.	3.044	2.639
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	1.930	2.589
Diğer	7.378	5.726
	273.168	227.979

Grup, Zer Merkezi Hizmetler A.Ş.'den direkt ve endirekt malzeme ile hizmet satın alımı yapmaktadır. Ödeme vade tarihleri ortalama altmış gün olmaktadır.

Grup, Arçelik-LG tarafından üretilmekte olan klima cihazlarını satın almaktadır. Alımlardaki koşullar, ticari alacaklardaki vade ve faiz oranları koşulları ile paralel olarak belirlenmektedir.

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

^(*) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ara hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(a) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 1.645 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2012: 1.430 TL). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

(b) Diğer işlemler

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
<i>Faiz gelirleri:</i>		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	5.317	3.134
<i>Faiz giderleri:</i>		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	2.640	3.837

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı maruz kaldığı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dâhil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Finansal riskten korunma amaçlı faaliyetler ve türev finansal araçlar

Likidite riski

Grup'un finansal ve ticari yükümlülüklerini yerine getirememesi riski, bilançonun beklenen nakit akışına uygun yönetilmesi prensibi ile bertaraf edilmektedir.

Bu kapsamda, finansal borçların vade yapıları, bilançonun aktifinde yer alan varlıkların vade yapılarına uygun olarak düzenlenmekte, herhangi bir vade uyumsuzluğuna izin verilmemektedir. Gerek konsolide, gerekse de solo bazda Grup şirketlerinin bilanço yönetiminde takip ettikleri "acid-test" rasyosu seviyeleri vardır.

Ek olarak, serbest nakit akışı beklentisine paralel, gerekli miktarda likit varlık ile güvenilir ve yüksek kalitede kredi kaynağı erişilebilir bulundurulmaktadır.

Faiz oranı riski

Grup, faiz kazanan varlık ve faiz ödenen yükümlülükleri nedeniyle, faiz oranlarının değişiminden doğan faiz oranı riskine açıktır. Bu risk, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli olduğu durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz yenilenme dönemlerinin de benzer olmasına büyük önem verilmektedir. Finansal borçların piyasadaki faiz oranı dalgalanmalarından en az düzeyde etkilenmesi için, bu borçların "sabit faiz/değişken faiz", "kısa vade/uzun vade" ve "TL/yabancı para" dengesi, hem kendi içinde hem de aktif yapısı ile uyumlu olarak yapılandırılmaktadır.

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Ticari alacakların tahsilat riskinin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb),
- Kredi sigortası (Global sigorta poliçeleri, Eximbank ve faktoring sigortaları vb),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Çek-senet.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Bankalar için bağımsız derecelendirme kuruluşlarının vereceği değerlendirme derecelerine dikkat edilmektedir.

Finansal varlıkların yönetiminde de aynı kredi risk yönetimi prensipleri ile hareket edilmektedir. Yatırımlar likiditesi en yüksek enstrümanlara yapılmakta, işlemin yapıldığı kuruluşun kredi notuna dikkat edilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev finansal araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan				
Azami kredi riski ⁽¹⁾	40.011	3.315.412	1.803.005	1.500
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.667.347)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	40.011	3.075.045	1.803.005	1.500
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.457.431)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	34.557	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(29.495)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	156.211	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(130.822)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	49.599	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	142.214	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(92.615)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(49.599)	-	-

31 Aralık 2012	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev finansal araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan				
Azami kredi riski ⁽¹⁾	22.586	3.249.860	1.678.456	2.176
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(2.712.636)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	22.586	3.004.198	1.678.456	2.176
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.505.990)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	26.556	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(25.967)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	168.384	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(129.957)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	50.722	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	143.951	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(93.229)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(50.722)	-	-

(1) Elde bulundurulmuş teminatlar veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar dikkate alınmaksızın, bilanço tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riskini gösteren tutarlardır.

(2) Teminatların önemli miktarı, gayrimenkul ipotekleri ve ticari alacak sigortalarını içermektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar ile koşulları yeniden görüşülmüş bulunan alacakların kredi kalitesine ilişkin detaylar

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Grup 1	19.297	24.004
Grup 2	3.054.346	2.968.205
Grup 3	75.970	61.131
	3.149.613	3.053.340

Grup 1 - Yeni müşteriler (3 aydan kısa süredir müşteri olanlar).

Grup 2 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmamış mevcut müşteriler (3 aydan uzun süredir müşteri olanlar).

Grup 3 - Önceki dönemlerde tahsilat gecikmesi yaşanmış, ancak gecikmeli olsa da tahsilat yapılmış mevcut müşteriler.

b) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırma tablosu

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
0-1 ay arası	96.235	116.741
1-3 ay arası	27.245	31.983
3-12 ay arası	27.256	14.606
1-5 yıl arası	5.475	5.054
	156.211	168.384

Döviz kuru riski

Grup, çok sayıda para birimi ile yaptığı operasyonları nedeniyle döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu riskin yönetiminde ana prensip, kur dalgalanmalarından en az etkilenecek şekilde, diğer bir deyişle sığa yakın bir döviz pozisyonu seviyesinin korunmasıdır.

Bu amaçla para birimlerinin çapraz veya Türk Lirası'na karşı pozisyonlarının toplam özkaynak tutarına oranları belli sınırlar içinde tutulmaya çalışılmaktadır.

Döviz kuru riskinin yönetilmesinde gerekli olması durumunda türev işlemler de yapılmaktadır. Bu kapsamda Grup'un asıl olarak tercih ettiği yöntem vadeli döviz işlemleridir.

Yurtdışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımların finansal riskten korunması

Grup, Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla, Avro cinsinden banka kredilerinin bir bölümünü riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. Net yatırımların finansal riskten korunmasına yönelik olarak tanımlanmış kredinin kurdan kaynaklanan değer değişiminin etkin olan kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıkların net varlıklarının Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında değer artış fonu altında gösterilmektedir. 31 Mart 2013 itibarıyla banka kredilerinin vergi etkisi öncesi 328.750.000 Avro tutarındaki kısmı, yurtdışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımın döviz kuru riskinden korunma aracı olarak tanımlanmıştır (31 Aralık 2012: 328.750.000 Avro).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu

Grup'un döviz cinsinden sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin konsolidasyon düzeltmeleri öncesi tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	2.266.705	2.368.713
Yükümlülükler	(2.941.566)	(2.874.892)
Net bilanço pozisyonu	(674.861)	(506.179)
Türev enstrümanların net pozisyonu	629.975	617.836
Yabancı para varlık pozisyonu (net)	(44.886)	111.657

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket ve bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerin ekonomilerine göre geçerli fonksiyonel para birimleri dışında kalan para birimleri yabancı para olarak kabul edilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir. Orijinal para birimleri bin ('000) ile ifade edilmiştir:

	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL karşılığı
Dönen Varlıklar														
Ticari alacaklar	317.940	136.448	90.436	1.595.301	47.780	99.805	9.595	94.296	270	232	14.262	677	-	1.417.132
Parasal finansal varlıklar	228.975	25.296	19	-	1	-	-	180	1	1.395	-	1.205	-	579.084
Diğer	14.859	53.813	18	-	-	-	-	20	-	-	-	368	-	132.401
Duran Varlıklar														
Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	704.028	-	-	-	-	138.088
Toplam varlıklar	561.774	215.557	90.473	1.595.301	47.781	99.805	9.595	94.496	704.299	1.627	14.262	2.250	-	2.266.705
Kısa Vadeli Yükümlülükler														
Ticari borçlar	95.266	139.493	797	964	-	-	-	15.926	-	-	22	279	19.407	480.690
Finansal yükümlülükler	323.789	222.103	50.496	-	-	-	-	-	683.860	-	-	-	-	1.425.250
Parasal olan diğer finansal yükümlülükler	1.930	8.192	1.221	-	-	-	-	-	-	-	-	3.966	-	28.649
Uzun Vadeli Yükümlülükler														
Ticari borçlar	-	32.258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58.345
Finansal yükümlülükler	370.088	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	948.632
Parasal olan diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	791.073	452.046	52.514	964	-	-	-	15.926	683.860	-	22	4.245	19.407	2.941.566
Net bilanço pozisyonu	(229.299)	(236.489)	37.959	1.594.337	47.781	99.805	9.595	78.570	20.439	1.627	14.240	(1.995)	(19.407)	(674.861)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	295.591	127.765	-	-	2.205	7.289	-	7.626	-	-	305	-	-	921.096
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(15.909)	(1.364)	(35.000)	(1.300.000)	(45.000)	(100.000)	-	(100.000)	-	-	(10.000)	-	-	(291.121)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	279.682	126.401	(35.000)	(1.300.000)	(42.795)	(92.711)	-	(92.374)	-	-	(9.695)	-	-	629.975
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	50.383	(110.088)	2.959	294.337	4.986	7.094	9.595	(13.804)	20.439	1.627	4.545	(1.995)	(19.407)	(44.886)

(*) Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla bazı krediler nakit akış riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Net yabancı para pozisyonu, faaliyet gösterilen ülkeler para birimleri karşısında aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL karşılığı
Türk Lirası karşısında	21.058	(75.691)	(166)	294.337	4.986	7.095	9.595	1.923	270	-	4.545	-	(16.251)	(56.286)
Avro karşısında	-	(19.869)	-	-	-	(1)	-	-	20.169	-	-	-	-	(31.981)
Rus Rublesi karşısında	3.841	216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.298
Polonya Zlotisi karşısında	(3.145)	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.286)
İngiliz Sterlini karşısında	4.843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.230
Rumen Leyi karşısında	11.821	(5.429)	2.331	-	-	-	-	-	-	(378)	-	-	(3.156)	23.811
Çek Korunası karşısında	(1.411)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.272)
Norveç Kronu karşısında	844	(66)	-	-	-	-	-	(15.727)	-	2.005	-	-	-	(1.883)
İsveç Kronu karşısında	1.924	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.431
Çin Yuanı karşısında	2.854	2.589	796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.485
Güney Afrika Randı karşısında	(2.308)	(4.659)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.784)
Avustralya Doları karşısında	(529)	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.995)	-	(4.045)
Mısır Lirası karşısında	(1.207)	(8.333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17.871)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(3.115)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.223)
İsviçre Frangı karşısında	14.919	1.055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.504
Diğer para birimleri karşısında	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)
	50.383	(110.088)	2.959	294.337	4.986	7.094	9.595	(13.804)	20.439	1.627	4.545	(1.995)	(19.407)	(44.886)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup tarafından tutulan, yabancı para varlıklar ve borçların orijinal para birimi cinsinden tutarları ve toplam TL karşılığı aşağıdaki gibidir:

	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Rumen Leyi	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL karşılığı
Dönen Varlıklar															
Ticari alacaklar	356.153	95.911	116.538	1.714.475	45.479	93.253	-	154.373	20.644	671	-	14.515	567	-	1.552.016
Parasal finansal varlıklar	143.626	61.775	6	1	-	-	-	-	6.327	-	-	-	1.417	-	451.319
Diğer	21.570	43.307	52	-	-	-	-	-	-	-	131.669	-	770	-	198.464
Duran Varlıklar															
Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	793.130	-	-	-	-	-	166.914
Toplam varlıklar	521.349	200.993	116.596	1.714.476	45.479	93.253	-	154.373	820.101	671	131.669	14.515	2.754	-	2.368.713
Kısa Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	91.918	101.970	211	964	-	-	742	23.050	-	-	-	-	119	1.736	405.318
Finansal yükümlülükler	297.834	197.442	50.172	-	-	-	-	-	684.002	-	-	-	-	-	1.340.358
Parasal olan diğer finansal yükümlülükler	2.118	10.663	1.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341	-	27.996
Uzun Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	-	33.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.539
Finansal yükümlülükler	405.048	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.041.681
Parasal olan diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	796.918	393.475	51.604	964	-	-	742	23.050	684.002	-	-	-	460	1.736	2.874.892
Net bilanço pozisyonu	(275.569)	(192.482)	64.992	1.713.512	45.479	93.253	(742)	131.323	136.099	671	131.669	14.515	2.294	(1.736)	(506.179)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	297.838	179.839	-	143.203	14.389	-	-	18.694	-	-	-	356	-	-	1.043.406
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(16.151)	(9.672)	(68.500)	(1.500.000)	(40.000)	-	-	(80.000)	(110.000)	-	-	(10.000)	-	-	(425.570)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	281.687	170.167	(68.500)	(1.356.797)	(25.611)	-	-	(61.306)	(110.000)	-	-	(9.644)	-	-	617.836
Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	6.118	(22.315)	(3.508)	356.715	19.868	93.253	(742)	70.017	26.099	671	131.669	4.871	2.294	(1.736)	111.657

(*) Avrupa'da faaliyet gösteren bazı bağlı ortaklıklardaki net yatırımların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan döviz kuru riskinden korunmak amacıyla bazı krediler nakit akış riskinden korunma enstrümanı olarak tanımlanmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Net yabancı para pozisyonu, faaliyet gösterilen ülkeler para birimleri karşısında aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012	Avro	ABD Doları	İngiliz Sterlini	Rus Rublesi	Polonya Zlotisi	Çek Korunası	Norveç Kronu	İsveç Kronu	Güney Afrika Randı	Danimarka Kronu	Rumen Leyi	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni	TL karşılığı
Türk Lirası karşısında	(13.711)	(4.062)	(9.856)	356.715	19.868	93.573	1	93.067	16.971	-	-	4.871	-	-	11.151
Avro karşısında	-	(1.467)	-	-	-	(320)	-	-	9.128	-	131.669	-	-	-	68.533
Rus Rublesi karşısında	2.672	(1.225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.100
Polonya Zlotisi karşısında	(1.998)	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.667)
İngiliz Sterlini karşısında	6.436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.136
Rumen Leyi karşısında	6.365	1.126	3.234	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	(1.736)	26.213
Çek Korunası karşısında	(1.305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.069)
Norveç Kronu karşısında	(8)	(299)	-	-	-	-	-	(23.050)	-	705	-	-	-	-	(6.604)
İsveç Kronu karşısında	35	(79)	-	-	-	-	(743)	-	-	-	-	-	-	-	(296)
Çin Yuanı karşısında	3.786	(15.360)	3.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.537)
Güney Afrika Randı karşısında	(161)	1.092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.568
Avustralya Doları karşısında	5.730	966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.294	-	18.573
Mısır Lirası karşısında	(1.186)	(3.025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.181)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(531)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.249)
Diğer para birimleri karşısında	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)
	6.118	(22.315)	(3.508)	356.715	19.868	93.253	(742)	70.017	26.099	671	131.669	4.871	2.294	(1.736)	111.657

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar/Zarar Etkisi		Özkaynak Etkisi	
	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(42.774)	42.774	(42.774)	42.774
ABD Doları riskinden korunan kısım	22.862	(22.862)	22.862	(22.862)
ABD Doları net etki	(19.912)	19.912	(19.912)	19.912
Avro net varlık/yükümlülüğü	7.814	(7.814)	(19.867)	19.867
Avro riskinden korunan kısım	3.868	(3.868)	64.855	(64.855)
Avro net etki	11.682	(11.682)	44.988	(44.988)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	10.416	(10.416)	26.085	(26.085)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(9.604)	9.604	(9.604)	9.604
İngiliz Sterlini net etki	812	(812)	16.481	(16.481)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	9.238	(9.238)	24.868	(24.868)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(7.532)	7.532	(7.532)	7.532
Rus Rublesi net etki	1.706	(1.706)	17.336	(17.336)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	-	-	24.787	(24.787)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	-	-	24.787	(24.787)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	2.652	(2.652)	7.183	(7.183)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(2.375)	2.375	(2.375)	2.375
Polonya Zlotisi net etki	277	(277)	4.808	(4.808)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	899	(899)	1.868	(1.868)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	(835)	835	(835)	835
Çek Korunası net etki	64	(64)	1.033	(1.033)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	297	(297)	1.313	(1.313)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Norveç Kronu net etki	297	(297)	1.313	(1.313)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	2.170	(2.170)	2.903	(2.903)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(2.552)	2.552	(2.552)	2.552
İsveç Kronu net etki	(382)	382	351	(351)
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	(302)	302	(302)	302
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Yeni Zelanda Doları net etki	(302)	302	(302)	302
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	401	(401)	36.775	(36.775)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Güney Afrika Randı net etki	401	(401)	36.775	(36.775)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	2.676	(2.676)	2.547	(2.547)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(1.822)	1.822	(1.822)	1.822
Avustralya Doları net etki	854	(854)	725	(725)
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	51	(51)	51	(51)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Danimarka Kronu net etki	51	(51)	51	(51)
Mısır Poundu net varlık/yükümlülüğü	-	-	(91)	91
Mısır Poundu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Poundu net etki	-	-	(91)	91
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	179	(179)
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	179	(179)
Japon Yeni net varlık/yükümlülüğü	(37)	37	(37)	37
Japon Yeni riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Japon Yeni net etki	(37)	37	(37)	37
	(4.489)	4.489	128.485	(128.485)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar/Zarar Etkisi		Özkaynak Etkisi	
	Yabancı paramın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paramın %10 oranında değer kaybetmesi	Yabancı paramın %10 oranında değer kazanması	Yabancı paramın %10 oranında değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(34.312)	34.312	(34.312)	34.312
ABD Doları riskinden korunan kısım	30.334	(30.334)	30.334	(30.334)
ABD Doları net etki	(3.978)	3.978	(3.978)	3.978
Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.954)	2.954	(27.414)	27.414
Avro riskinden korunan kısım	4.394	(4.394)	66.244	(66.244)
Avro net etki	1.440	(1.440)	38.830	(38.830)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	18.658	(18.658)	34.146	(34.146)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(19.665)	19.665	(19.665)	19.665
İngiliz Sterlini net etki	(1.007)	1.007	14.481	(14.481)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	9.952	(9.952)	25.681	(25.681)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(7.880)	7.880	(7.880)	7.880
Rus Rublesi net etki	2.072	(2.072)	17.801	(17.801)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	6.926	(6.926)	31.006	(31.006)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	6.926	(6.926)	31.006	(31.006)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	2.635	(2.635)	6.927	(6.927)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(1.484)	1.484	(1.484)	1.484
Polonya Zlotisi net etki	1.151	(1.151)	5.443	(5.443)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	877	(877)	1.770	(1.770)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Çek Korunası net etki	877	(877)	1.770	(1.770)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	(24)	24	973	(973)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Norveç Kronu net etki	(24)	24	973	(973)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	3.574	(3.574)	4.365	(4.365)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(1.669)	1.669	(1.669)	1.669
İsveç Kronu net etki	1.905	(1.905)	2.696	(2.696)
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	338	(338)	338	(338)
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Yeni Zelanda Doları net etki	338	(338)	338	(338)
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	2.864	(2.864)	41.806	(41.806)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(2.315)	2.315	(2.315)	2.315
Güney Afrika Randı net etki	549	(549)	39.491	(39.491)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	2.682	(2.682)	2.684	(2.684)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(1.782)	1.782	(1.782)	1.782
Avustralya Doları net etki	900	(900)	902	(902)
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	21	(21)	21	(21)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Danimarka Kronu net etki	21	(21)	21	(21)
Mısır Poundu net varlık/yükümlülüğü	-	-	90	(90)
Mısır Poundu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Poundu net etki	-	-	90	(90)
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	194	(194)
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	194	(194)
Japon Yeni net varlık/yükümlülüğü	(4)	4	(4)	4
Japon Yeni riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Japon Yeni net etki	(4)	4	(4)	4
	11.166	(11.166)	150.054	(150.054)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlerde Türkiye'den ihracat ve Türkiye'ye ithalat tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	31 Mart 2013		31 Mart 2012	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	199.965.255	469.951	252.832.759	593.202
ABD Doları	96.979.809	173.364	90.151.827	160.490
İngiliz Sterlini	60.515.568	167.027	48.040.668	134.805
Diğer		102.092		118.392
Toplam ihracat tutarı		912.434		1.006.889
Avro	99.902.187	234.709	97.077.969	227.967
ABD Doları	191.876.477	341.149	296.035.476	532.662
İngiliz Sterlini	150.683	416	192.615	543
Diğer		2.174		854
Toplam ithalat tutarı		578.448		762.026

Rayıç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların rayıç değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

Rayıç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Mart 2013 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	-	1.500	-
Finansal yatırımlar	-	637.253	-

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	1.411	-
------------------------------	---	-------	---

Rayıç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2012 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	-	2.176	-
Finansal yatırımlar	-	637.253	-

Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	3.680	-
------------------------------	---	-------	---

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Nakit akış tabloları, özet konsolide finansal tablolar ile birlikte sunulmuştur.

Özet konsolide nakit akış tablolarında gösterilen "Karşılıklarda artış ve azalışlar" ile "işletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişimlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Karşılıklardaki artış ve azalışlar:		
Montaj ve nakliye gider karşılığı	21.143	13.382
İkramiye ve prim tahakkukları	11.485	5.100
Kota-teşvik prim tahakkukları	9.143	31.351
Satış ve pazarlama giderleri tahakkukları	6.841	8.739
Garanti gider karşılığı	2.653	4.747
Kıdem tazminatı karşılığı	1.336	4.887
Dava karşılıkları	1.245	795
Lisans bedeli gider tahakkukları	988	6.658
Stok değer düşüklüğü karşılığı	881	451
Şüpheli ticari alacak karşılığı	291	3.168
İade karşılıkları	33	(68)
Reklam giderleri tahakkukları	(94)	5.473
	55.945	84.683
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişim:		
Ticari borçlar ve ilişkili kuruluşlara borçlar	81.738	(34.986)
Stoklar	2.609	(65.453)
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	(557)	(488)
Diğer dönen varlıklar ve yükümlülükler	(12.264)	(31.819)
Ticari alacaklar ve ilişkili kuruluşlardan alacaklar	(83.268)	(158.527)
	(11.742)	(291.273)

NOT 27- BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Grup, 10 yıl vadeli 500 Milyon ABD Doları tutarındaki İrlanda Borsası'nda kote olan tahvil ihracına ilişkin satış işlemlerini, 3 Nisan 2013 tarihinde tamamlamıştır. Tahvilin, itfa tarihi 3 Nisan 2023, %5,125 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış ve kupon oranı %5 olarak belirlenmiştir.

.....