

Arçelik Anonim Şirketi

**1 Ocak – 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6-7
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	9-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-10
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-16
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	17-18
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	18-20
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	21
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	21
NOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	22-24
NOT 8 TÜREV ARAÇLAR.....	25
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	25-26
NOT 10 STOKLAR.....	26-27
NOT 11 DİĞER BORÇLAR	27
NOT 12 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	28
NOT 13 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29
NOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR	29
NOT 15 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	30
NOT 16 ŞEREFİYE	30
NOT 17 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-32
NOT 18 DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	33
NOT 19 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	33
NOT 20 CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	33
NOT 21 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	33
NOT 22 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34
NOT 23 ÖZKAYNAKLAR	35-36
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	37
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER	37
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	38
NOT 27 FİNANSMAN GİDERLERİ	38
NOT 28 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	38-40
NOT 29 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	40
NOT 30 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	41-44
NOT 31 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	44-56
NOT 32 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER.....	56
NOT 33 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	56

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.564.163	1.621.221
Ticari alacaklar			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30	24.430	22.371
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	5.578.496	4.411.527
Türev araçlar	8	19.669	7.783
Stoklar	10	2.493.368	2.124.946
Peşin ödenmiş giderler	19	117.152	68.741
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	22.515	57.988
Diğer dönen varlıklar	22	134.733	145.365
Ara toplam		9.954.526	8.459.942
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		10.659	11.815
Toplam dönen varlıklar		9.965.185	8.471.757
Duran varlıklar:			
Finansal yatırımlar	6	638.745	698.488
Ticari alacaklar			
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	9.831	24.423
Türev araçlar	8	139.194	17.803
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	12	200.622	195.311
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	7.265	5.929
Maddi duran varlıklar	14	2.018.054	1.812.746
Maddi olmayan duran varlıklar			
-Şerefiye	16	188.078	169.195
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	15	1.037.647	922.000
Ertelenen vergi varlıkları	28	175.711	77.353
Toplam duran varlıklar		4.415.147	3.923.248
Toplam varlıklar		14.380.332	12.395.005

1 Ocak – 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 26 Ekim 2015 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş	geçmiş
		30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	1.140.937	719.862
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	1.168.608	1.082.761
Ticari borçlar			
-İlişkili taraflara ticari borçlar	30	345.617	203.022
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	1.801.889	1.578.420
Türev araçlar	8	6.166	3.811
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	21	173.888	163.623
Diğer borçlar			
-İlişkili taraflara diğer borçlar	30	13.490	10.003
-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	11	176.048	114.915
Dönem karı vergi yükümlülüğü	28	18.968	18.154
Kısa vadeli karşılıklar			
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	18	391.725	263.992
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	22	330.045	272.240
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.567.381	4.430.803
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	3.501.426	2.964.986
Diğer borçlar			
-İlişkili taraflara diğer borçlar	30	67.031	57.823
Uzun vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		199.261	174.896
-Diğer uzun vadeli karşılıklar	18	101.184	93.775
Ertelenen vergi yükümlülüğü	28	162.800	245.422
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		32.522	28.602
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.064.224	3.565.504
Toplam yükümlülükler		9.631.605	7.996.307

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Notlar	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş 30 Eylül 2015	geçmiş 31 Aralık 2014
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	23	675.728	675.728
Sermaye düzeltme farkları	23	468.811	468.811
Hisse senedi ihraç primleri		889	889
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları		(59.111)	(44.552)
-Duran varlık değer artış fonu		81.554	67.241
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
-Finansal varlık değer artış fonu		468.793	525.549
-Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonu		(288.402)	(216.342)
-Nakit akış riskinden korunma fonu		(2.947)	412
-Yabancı para çevrim farkları		541.883	178.569
Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	23	14.507	14.507
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	23	307.051	275.430
Geçmiş yıllar karları		1.839.689	1.792.299
Net dönem karı		680.170	617.084
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.728.615	4.355.625
Kontrol gücü olmayan paylar		20.112	43.073
Toplam özkaynaklar		4.748.727	4.398.698
Toplam kaynaklar		14.380.332	12.395.005
Taahhütler, koşullu varlık ve yükümlülükler	17		

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş			
		1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2015	1 Temmuz – 30 Eylül 2014
Hasılat	4	10.099.139	9.112.298	3.877.286	3.234.067
Satışların maliyeti		(6.885.533)	(6.183.930)	(2.617.177)	(2.187.976)
Brüt kar		3.213.606	2.928.368	1.260.109	1.046.091
Genel yönetim giderleri		(451.335)	(374.896)	(167.430)	(130.404)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		(1.944.977)	(1.733.350)	(742.967)	(626.158)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(89.627)	(78.940)	(31.225)	(27.728)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	526.159	155.365	253.964	49.018
Esas faaliyetlerden diğer giderler	24	(205.963)	(140.606)	(90.877)	(30.001)
Esas faaliyet karı		1.047.863	755.941	481.574	280.818
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	15.598	15.170	1.538	1.314
Yatırım faaliyetlerinden giderler	25	(461)	(1.211)	(109)	(151)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar (net)	12	19.840	17.113	3.520	4.202
Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı		1.082.840	787.013	486.523	286.183
Finansman gelirleri	26	671.663	329.651	321.752	124.920
Finansman giderleri	27	(1.211.944)	(572.090)	(567.323)	(217.242)
Vergi öncesi kar		542.559	544.574	240.952	193.861
Vergi gelir/(gideri)					
- Dönem vergi gideri	28	(48.542)	(65.377)	(31.703)	(17.389)
- Ertelenen vergi gelir/(gideri)	28	187.202	(16.935)	4.352	(16.052)
Net dönem karı		681.219	462.262	213.601	160.420
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		1.049	14.184	1.241	4.740
Ana ortaklık payları		680.170	448.078	212.360	155.680
Pay başına kazanç (kuruş)	29	1,007	0,663	0,314	0,230

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş			
	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2015	1 Temmuz – 30 Eylül 2014
Net dönem karı	681.219	462.262	213.601	160.420
Diğer kapsamlı gelir:				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(14.559)	(15.461)	(4.845)	(886)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	(18.140)	(19.527)	(6.034)	(1.107)
Vergi etkisi	3.628	3.905	1.207	221
	(14.512)	(15.622)	(4.827)	(886)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	(47)	161	(18)	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	253.471	49.877	140.456	(9.443)
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması	(90.075)	(17.563)	(65.850)	76
Vergi etkisi	18.015	3.512	13.170	(15)
	(72.060)	(14.051)	(52.680)	61
Finansal varlık değer artış/(azalışları)	(59.743)	99.571	-	-
Vergi etkisi	2.987	(4.978)	-	-
	(56.756)	94.593	-	-
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı giderlerinden paylar	(3.359)	(2.063)	(1.895)	(76)
Yabancı para çevrim farkları	385.646	(28.602)	195.031	(9.428)
Diğer kapsamlı gelir/(gider) (vergi sonrası)	238.912	34.416	135.611	(10.329)
Toplam kapsamlı gelir	920.131	496.678	349.212	150.091
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	9.068	15.502	4.171	4.919
Ana ortaklık payları	911.063	481.176	345.041	145.172

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Birikmiş karlar					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	Duran varlık değer artış fonu	Riskten korunma kazanç/ kayıpları	Finansal varlık değer artış fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış ye de kler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	14.507	(44.552)	67.241	(215.930)	525.549	178.569	275.430	1.792.299	617.084	4.355.625	43.073	4.398.698
Geçmiş yıllara ilişkin düzeltmelerin etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.779	-	61.779	-	61.779
Kapsamlı gelir															
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		680.170	680.170	1.049	681.219
Diğer kapsamlı gelir															
Finansal varlık gerçeğe uygun değer artışı (net)	-	-	-	-	-	-	-	(56.756)	-	-	-	-	(56.756)	-	(56.756)
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	-	-	-	(72.060)	-	-	-	-	-	(72.060)	-	(72.060)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelir/(giderlerinden) paylar	-	-	-	-	(47)	-	(3.359)	-	-	-	-	-	(3.406)	-	(3.406)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	-	-	-	-	(14.512)	-	-	-	-	-	-	-	(14.512)	-	(14.512)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	14.313	-	-	363.314	-	-	-	377.627	8.019	385.646
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	(14.559)	14.313	(75.419)	(56.756)	363.314	-	-	-	230.893	8.019	238.912
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(14.559)	14.313	(75.419)	(56.756)	363.314	-	-	680.170	911.063	9.068	920.131
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.621	585.463	(617.084)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(249.852)	-	(249.852)	(32.204)	(282.056)
Bağlı ortaklık alımı (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	175
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(350.000)	-	(350.000)	-	(350.000)
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	14.507	(59.111)	81.554	(291.349)	468.793	541.883	307.051	1.839.689	680.170	4.728.615	20.112	4.748.727

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler					Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	Duran varlık değer artışı fonu	Riskten korunma kazanç/ kayıpları	Finansal varlık değer artışı fonu	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	14.507	(6.891)	70.002	(210.355)	374.201	308.266	248.809	1.521.038	597.845	4.062.850	75.906	4.138.756
Kapsamlı gelir															
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448.078	448.078	14.184	462.262
Diğer kapsamlı gelir															
Finansal varlık gerçeğe uygun değer artışı (net)	-	-	-	-	-	-	-	94.593	-	-	-	-	94.593	-	94.593
Yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunması (net)	-	-	-	-	-	-	(14.051)	-	-	-	-	-	(14.051)	-	(14.051)
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı giderlerinden paylar	-	-	-	-	161	-	(2.063)	-	-	-	-	-	(1.902)	-	(1.902)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları	-	-	-	-	(15.622)	-	-	-	-	-	-	-	(15.622)	-	(15.622)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(1.075)	-	-	(28.845)	-	-	-	(29.920)	1.318	(28.602)
Toplam diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	(15.461)	(1.075)	(16.114)	94.593	(28.845)	-	-	-	33.098	1.318	34.416
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(15.461)	(1.075)	(16.114)	94.593	(28.845)	-	-	448.078	481.176	15.502	496.678
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.621	571.224	(597.845)	-	-	-
Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-	38	(38)	-
Temettümler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(300.000)	-	(300.000)	(53.883)	(353.883)
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler	675.728	468.811	889	14.507	(22.352)	68.927	(226.469)	468.794	279.421	275.430	1.792.300	448.078	4.244.064	37.487	4.281.551

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME

AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
İşletme faaliyetleri:			
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		681.219	462.262
<i>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakdin vergi sonrası net dönem karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler:</i>			
Vergi (gelir)/gideri	28	(138.660)	82.312
Amortisman ve itfa payları		275.853	258.256
Karşılıklardaki artış ve azalışlar	32	194.594	209.067
Faiz gideri	27	286.749	230.827
Faiz geliri	26	(17.824)	(16.983)
İştiraklerden gelirler (net)	12	(19.840)	(17.113)
Türev araçlardan (karlar)/zararlar (net)	26, 27	(192.271)	(35.260)
Kur farkı (karı)/ zararı (net)	26, 27	458.724	56.742
Diğer finansman gideri (net)	26, 27	4.903	7.113
Tazminat ve teşvik gelirleri	24	(62.010)	(27.450)
Finansal yatırımlardan temettü geliri	25	(12.865)	(12.944)
Duran varlık satış (karları)/zararları (net)	25	(2.272)	(1.015)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit		1.456.300	1.195.814
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişim (net) :			
Ticari borçlar ve ilişkili taraflara borçlar		366.052	60.853
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		(6.456)	(7.216)
Diğer dönen varlıklar ve yükümlülükler		211.201	(8.634)
Stoklar		(370.346)	(167.965)
Ticari alacaklar ve ilişkili taraflardan alacaklar		(1.171.427)	(434.839)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü ödemeleri		(22.629)	(20.612)
Devlet teşviklerinden elde edilen nakit girişleri		48.627	28.441
Ödenen kurumlar ve gelir vergileri		(56.990)	(59.961)
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		454.332	585.881
Yatırım faaliyetleri:			
Bağlı ortaklık alımı, iktisap edilen nakit hariç	3	(1.327)	-
Duran varlık satın alımları		(413.094)	(309.863)
Duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		11.355	2.470
Alınan temettüler	12	11.410	14.100
Finansal yatırımlardan alınan temettü geliri	25	12.865	12.944
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(378.791)	(280.349)
Finansman faaliyetleri:			
Banka kredileri temini		3.111.425	1.365.050
Banka kredileri geri ödemeleri		(2.637.391)	(1.838.080)
Ödenen temettüler	23	(350.000)	(353.883)
Kontrol gücü olmayan pay alımı	3	(282.056)	-
Ödenen faizler		(271.037)	(219.580)
Alınan faizler		17.677	17.250
İhraç edilen tahviller		-	991.201
Türev işlemler		61.350	(12.131)
Diğer finansman gideri (net)	26, 27	(4.903)	(7.113)
Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışı		(354.935)	(57.286)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(279.394)	248.246
Yabancı para çevirim farkları (net)		222.189	(23.482)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(57.205)	224.764
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	5	1.620.523	1.265.726
30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	5	1.563.318	1.490.490

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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 23).

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 Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %25,15'tir (31 Aralık 2014: %25,19).

Grup'un bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı kategorileri itibarıyla 4.477 beyaz yakalı (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 4.204) ve 22.841 mavi yakalı (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 20.719) olmak üzere toplam 27.318'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 24.923).

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 Balkans D.O.O ("Beko Balkans")	Sırbistan	Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik
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 Hong Kong Ltd. ("Beko Hong Kong")	Hong Kong, Çin	Satın alma	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 Thai Co. ("Beko Thailand")	Tayland	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Beko Ukraine LLC. ("Beko Ukraine")	Ukrayna	Satış	Dayanıklı tüketim
Changzhou Beko Electrical Appliances Co. Ltd. ("Beko China")	Çin	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Computer Vision Interaction S.A. ("CoVii")	Portekiz	Ar-Ge	Yazılım
Defy Appliances (Proprietary) Ltd. ("Defy")	Güney Afrika Cumhuriyeti	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Botswana) (Proprietary) Ltd. ("Defy Botswana")	Botsvana	Satış	Dayanıklı tüketim
Defy (Namibia) (Proprietary) Ltd. ("Defy Namibia")	Namibya	Satış	Dayanıklı tüketim
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
SC Arctic SA ("Arctic")	Romanya	Üretim/Satış	Dayanıklı tüketim/Elektronik

Bilanço tarihi itibarıyla faaliyetleri bulunmayanlar:

Archin Ltd. ("Archin")	Hong Kong, Çin	-	-
Beko Cesko ("Beko Cesko")	Çek Cumhuriyeti	-	-
Defy (Swaziland) (Proprietary) Ltd. ("Defy Swaziland")	Svaziland	-	-
Grundig Intermedia Ges.m.b.H ("Grundig Austria")	Avusturya	-	-
Grundig Magyarorszag Kft. ("Grundig Hungary")	Macaristan	-	-
Grundig Portuguesa, Lda ("Grundig Portugal")	Portekiz	-	-
Grundig Slovakia s.r.o ("Grundig Slovakia")	Slovakya	-	-
Raupach Wollert GmbH ("Raupach")	Almanya	-	-

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

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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")	Türkiye	Finans	Tüketici finansmanı
Ram Dış Ticaret A.Ş. ("Ram Dış Ticaret")	Türkiye	Satış	Dış ticaret
Tanı Pazarlama İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Tanı Pazarlama")	Türkiye	Danışmanlık	Pazarlama ve iletişim

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. TFRS uyarınca 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan TFRS'ler

Ara dönem özet 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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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)

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Nisan 2015’de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGG tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerine Açıklık Getirilmesi (TMS 16 ve TMS 38’deki Değişiklikler)

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik gelir bazlı amortisman hesaplaması yöntemlerinin maddi duran varlıkların amortisman hesaplamalarında kullanılamayacağını açıkça ifade etmektedir. TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik, maddi olmayan duran varlıkların amortismanında gelir bazlı amortisman yöntemlerinin kullanılmasının uygun olmayacağı yönünde aksi kanıtlanılabilir bir varsayım uygulamaya koymaktadır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

Değişiklikler bir işletme standardın işletme tanımına uygun olan müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardının uygulanıp uygulanamayacağına açıklık getirmektedir. Değişiklikler işletme birleşmesi muhasebeleştirmesinin bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için uygulanmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 – İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (Değişiklikler)

Bu değişiklikler yürürlükteki konsolidasyon ve özkaynak muhasebesi uygulamalarının arasındaki çelişkiyi ele almaktadır. Değişiklikler transfer edilen varlıkların TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardındaki “iş” tanımına uyması haline bütün kazancın muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TMS 27 – Konsolide Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (Değişiklik)

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir ve bu uygulama sadece iştirak ve iş ortaklıkları için değil bağlı ortaklıklar için de geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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)

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (Değişiklik)

Değişiklikler; önemlilik, ayrıştırma ve alt toplamlar, dipnot yapısı, muhasebe politikaları açıklamaları, özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

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

Yıllık iyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan 'TFRS'de Yıllık İyileştirmeler' aşağıda sunulmuştur. Değişiklikler 1 Ocak 2016'dan itibaren geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Değişiklik, işletmelerin varlıkların (veya varlık gruplarının) elden çıkarılması yöntemini değiştirdikleri ve bu varlıkların dağıtım amaçlı elde tutulan varlık kriterine artık uymadığı durumlarda TFRS 5 gerekliliklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

TFRS 7, işletmenin devredilen finansal varlıklarla ilgisinin devam ettiği ve bu varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakıldığı durumlardaki hizmet anlaşmalarının bu standardın gerekli kıldığı açıklamaların kapsamına girdiği durumları açıklığa kavuşturmak amacıyla değiştirilmiştir. TFRS 7 aynı zamanda Açıklamalar: Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (TFRS 7'de değişiklikler) tarafından getirilen ek açıklama gerekliliklerini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19 iskonto oranının belirlenmesinde kullanılan yüksek kaliteli özel sektör tahvillerinin veya devlet tahvillerinin, faydaların ödeneceği para birimi ile aynı olması konusuna açıklık getirecek şekilde değiştirilmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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)

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

TMS 34 bazı açıklamaların ara dönem finansal tablolara ait dipnotlara dahil edilmemesi durumunda, bu açıklamaların "ara dönem raporlamanın başka bölümlerinde" sunulabileceği konusuna açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Örneğin, ara dönem finansal raporlara gönderme yaparak finansal raporlamanın başka bölümlerinde (yönetim yorumları veya risk raporları) bu bilgiler açıklanabilir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS'deki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

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

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)'den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

Yeni standart, UFRS ve Amerika Birleşik Devletleri Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri'nde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmiştir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014'te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden 'kendi kredi riski' ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 14 Düzenleyici Erteleme Hesapları

UMSK 2012 yılında Oranı Düzenlenmiş Faaliyetler üzerine kapsamlı bir proje başlatmıştır. UMSK projenin bir parçası olarak oranı düzenlenen işletmelerden ilk defa UFRS uygulayacak olanlar için geçici bir çözüm olması açısından kısıtlı kapsamda bir Standart yayınlamıştır. Bu Standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için halihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS'ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu Standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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 muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Ara dönem 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, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler 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 çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda belirtilen esaslarla tutarlı olarak hazırlanan Arçelik ve Bağlı Ortaklıklarının hesaplarını içerir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla 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:

		30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Geçerli para birimi	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Bilanço tarihi itibariyle faaliyetleri devam edenler:					
Arctic	Rumen Leyi	96,72	96,72	96,72	96,72
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 Balkans ⁽¹⁾	Sırp Dinarı	100,00	100,00	-	-
Beko China	Çin Yuanı	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 Hong Kong	ABD Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Italy	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Polska	Polonya Zlotisi, Çek Korunası	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 Thailand ⁽²⁾	Tayland Bahtı	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko UK ⁽³⁾	İngiliz Sterlini, Avro	100,00	100,00	50,00	50,00
Beko Ukraine	Ukrayna Hryvnası	100,00	100,00	100,00	100,00
CoVii ⁽⁴⁾	Avro	51,00	51,00	-	-
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 ⁽⁵⁾	Güney Afrika Randı	-	-	100,00	100,00
Defy Namibia	Namibya Doları	100,00	100,00	100,00	100,00
Defy Trust ⁽⁵⁾	Güney Afrika Randı	-	-	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	İsviçre Frangı	100,00	100,00	100,00	100,00
Bilanço tarihi itibariyle faaliyetleri bulunmayanlar:					
Archin	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Beko Cesko	-	100,00	100,00	100,00	100,00
Blomberg Werke ⁽⁶⁾	-	-	-	100,00	100,00
Defy Swaziland	-	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
Raupach	-	100,00	100,00	100,00	100,00

⁽¹⁾ 2015 yılı Şubat ayında satış pazarlama şirketi olarak kurulmuştur.

⁽²⁾ 2014 yılı Aralık ayında üretim ve satış pazarlama şirketi olarak kurulmuş olup, 2015 yılı sonunda üretime geçmesi planlanmaktadır.

⁽³⁾ 29 Haziran 2015 tarihi itibarı ile Grup, Beko UK'in kontrol gücü olmayan pay sahiplerine ait %50 hissesini de alarak kontrol gücünü %100'e çıkartmıştır (Not 3).

⁽⁴⁾ 2015 yılında satın alınmıştır (Not 3).

⁽⁵⁾ 2015 yılında tasfiye olmuştur.

⁽⁶⁾ Beko Deutschland ile birleşmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

Grup, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren döneme ait konsolide nakit akış tablosunda; işletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışında yer alan 52.238 TL tutarındaki kur farkı ve 7.113 TL tutarındaki diğer finansman giderinin 33.875 TL tutarındaki kısmını finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışına ve (93.226) TL tutarındaki kısmını yabancı para çevrim farklarına sınıflandırmıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2014 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

a) Bağlı ortaklık alımları

Grup, 26 Haziran 2015 tarihinde, CoVii şirketinin %51 hisselerini satın almıştır. Portekiz merkezli CoVii, yazılım geliştirme ve Ar-ge alanlarında faaliyet göstermektedir.

Bu satın almayla, Grup, CoVii şirketinin geliştireceği yazılımlar ile pazara yenilikçi ürünler sunmayı hedeflemektedir. CoVii'nin %51'lik hissesi karşılığında, 1.034.335 Avro'nun 543.232 Avro'su kapanış tarihinde nakden ve peşin olarak ödenmiştir. Geri kalan tutar kapanış tarihini takip eden ikinci yıl sonunda başlamak üzere 4 yılda eşit olarak ödenecektir. İlgili satın alma işlemi 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla provizyonel satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilmiş olup, satın alma bedeli ile toplam tanımlanabilir net varlıkların gerçeğe uygun değeri arasındaki 973.320 Avro tutarındaki fark şerefiye olarak muhasebeleştirilmiştir.

Satın alma bedeli, iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değerleri maliyet değerine eşit olup aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Satın alma bedeli- nakit	1.620
Satın alma bedeli- ileri tarihli ödemeler	1.465
Transfer edilen toplam satın alma bedeli	3.085
Nakit ve nakit benzerleri	293
Diğer varlıklar	21
Maddi duran varlıklar	228
Maddi olmayan duran varlıklar	660
Krediler	(656)
Ticari ve diğer borçlar	(12)
Vergi ve diğer karşılıklar	(37)
Diğer yükümlülükler	(140)
Toplam tanımlanabilir net varlıkların gerçeğe uygun değeri	357
Kontrol gücü olmayan paylar	(175)
Şerefiye (Not 16)	2.903
Toplam satın alma bedeli	3.085

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

Konsolide gelir tablosunda, satın alma tarihinden sonra elde edilen satış gelirlerinde CoVii'nin payı bulunmamaktadır. Aynı dönemde, grup içi satışların karlılığa etkisi hariç, CoVii'nin konsolide Arçelik Grubu dönem net karına katkısı bulunmamaktadır.

Eğer CoVii, 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren konsolidasyona dahil edilmiş olsaydı, Arçelik Grubu'nun konsolide hasılat tutarında bir değişiklik olmayacaktır.

30 Eylül 2015 itibariyle, Arçelik Grubu konsolide gelir tablosunda genel yönetim giderlerine dahil edilen satın alma ile ilişkilendirilen maliyetlerin toplamı 274 TL'dir.

Satın alımdan kaynaklanan nakit çıkışının detayı aşağıdaki gibidir:

Toplam satın alma bedeli – nakit	1.620
Nakit ve nakit benzerleri -iktisap edilen	(293)
Satın almadan kaynaklanan nakit çıkışı (net)	1.327

b) Kontrol gücü olmayan pay sahipleri ile yapılan işlemler

29 Haziran 2015 tarihi itibari ile Grup, kontrol gücüne sahip olduğu Beko UK'nin kalan %50 hissesini de alarak kontrol gücünü %100'e çıkartmıştır. Bu işlem için kontrol gücü olmayan pay sahiplerine nakit olarak 67,5 milyon İngiliz Sterlini karşılığı 282.056 TL ödeme yapılmıştır. Beko UK'nin net varlıklarının net defter değeri 64.408 TL'dir. Beko UK'den elde edilen ek paylar aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

Kontrol gücü olmayan pay sahiplerine yapılan nakit ödemeler	282.056
Satın alınan ek payların net varlık değeri	(32.204)
Geçmiş yıllar karlarında muhasebeleştirilen fark	249.852

NOT 4 - 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 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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

a) 1 Ocak – 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektronığı	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	7.383.923	1.316.524	1.398.692	10.099.139
Brüt kar	2.554.749	276.160	382.697	3.213.606
Amortisman ve itfa payları	225.168	44.643	11.141	280.952
Yatırım harcamaları	357.337	56.227	10.880	424.444

b) 1 Ocak – 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektronığı	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	6.635.148	1.276.682	1.200.468	9.112.298
Brüt kar	2.276.705	314.920	336.743	2.928.368
Amortisman ve itfa payları	216.216	37.346	9.239	262.801
Yatırım harcamaları	268.873	40.970	7.171	317.014

c) 1 Temmuz - 30 Eylül 2015 itibariyle ve tarihte sonra eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektronığı	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	2.946.583	464.996	465.707	3.877.286
Brüt kar	1.037.654	100.544	121.911	1.260.109
Amortisman ve itfa payları	76.934	14.989	3.605	95.528
Yatırım harcamaları	167.495	24.197	4.388	196.080

d) 1 Temmuz - 30 Eylül 2014 itibariyle ve tarihte sonra eren dönem için, raporlanabilir bölümler itibariyle endüstriyel bölümlere göre gruplanmış bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Beyaz Eşya	Tüketici Elektronığı	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	2.443.775	415.577	374.715	3.234.067
Brüt kar	851.507	101.469	93.115	1.046.091
Amortisman ve itfa payları	74.045	13.224	3.056	90.325
Yatırım harcamaları	111.313	11.035	2.446	124.794

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) 30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için, satışın yapıldığı müşterinin konumu esas alınarak coğrafi gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2015	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	4.192.107	4.132.407	806.838	967.787	10.099.139
1 Ocak - 30 Eylül 2014	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	3.515.055	3.870.189	752.640	974.414	9.112.298

f) 1 Temmuz - 30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemler için, coğrafi olarak gruplanmış satış gelirleri aşağıdaki gibidir

1 Temmuz - 30 Eylül 2015	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	1.542.351	1.664.603	307.977	362.355	3.877.286
1 Temmuz - 30 Eylül 2014	Türkiye	Avrupa	Afrika	Diğer	Toplam
Toplam bölüm geliri	1.337.477	1.361.597	248.132	286.861	3.234.067

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kasa	592	331
Banka		
- vadesiz mevduat	232.632	212.473
- vadeli mevduat	1.255.662	1.335.556
Çek ve senetler	67.676	67.688
Diğer	6.756	4.475
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.563.318	1.620.523
Faiz geliri tahakkuku	845	698
	1.564.163	1.621.221

Nakit ve nakit benzerlerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 güne kadar	1.429.196	1.426.870
30-90 gün arası	134.967	194.351
	1.564.163	1.621.221

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

ABD Doları	0,7	1,5
Avro	0,4	1,6
Avustralya Doları	0,5	0,5
Botsvana Pulası	1,0	-
Çek Korunası	0,0	0,0
Çin Yuanı	1,2	1,2
Güney Afrika Randı	5,2	5,2
İngiliz Sterlini	0,3	0,3
İsviçre Frankı	0,1	0,1
Mısır Lirası	4,1	4,6
Namibya Doları	5,0	5,0
Norveç Kronu	0,0	0,4
Polonya Zlotisi	-	1,5
Rumen Leyi	1,5	2,8
Rus Rublesi	11,0	11,8
Sırbistan Dinarı	0,8	-
Ukrayna Hryvnası	9,5	-
Yeni Zelanda Doları	3,0	3,0

NOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya hazır finansal varlıklar

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	%	TL	%	TL
Koç Finansal Hizmetler A.Ş.	3,98	637.253	3,98	696.996
Diğer		1.492		1.492
		638.745		698.488

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 7 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli krediler	1.140.370	719.267
Diğer	567	595
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	1.140.937	719.862
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları	1.129.082	1.057.375
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları (*)	39.526	25.386
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.168.608	1.082.761

(*) İhraç edilen uzun vadeli tahviller:

2014 yılı:

Şirket, 16 Eylül 2014 tarihinde toplam 350 milyon Avro tutarında, İrlanda Borsası'na kote, %4 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış, yılda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 16 Eylül 2021 olup, kupon faiz oranı %3,875'tir.

2013 yılı:

Şirket, 3 Nisan 2013 tarihinde toplam 500 milyon ABD Doları tutarında, İrlanda Borsası'na kote, %5,125 yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlanmış, altı ayda bir faiz ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahvilin vadesi 3 Nisan 2023 olup, kupon faiz oranı %5'tir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	9,7	651.176.292	651.176
Avro	0,7	126.439.625	432.575
Çin Yuanı	4,9	110.933.625	52.760
İsveç Kronu	1,4	10.726.818	3.859
			1.140.370

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	9,7	402.805.596	402.806
Avro	1,0	82.667.374	233.180
Güney Afrika Randı	7,6	250.000.000	49.997
Çin Yuanı	5,6	82.127.556	30.534
İsveç Kronu	1,3	9.297.654	2.750
			719.267

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 7 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

b) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli krediler	802.695	840.800
Uzun vadeli tahvil ihraçları	2.698.314	2.123.584
Diğer	417	602
	3.501.426	2.964.986

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	11,9	1.380.941.985	1.380.942
Avro	2,6	100.883.101	345.141
Güney Afrika Randı	8,6	750.000.000	164.325
Rus Rublesi	8,7	904.255.822	41.369
			1.931.777
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(1.129.082)
			802.695

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
TL	12,0	1.117.519.701	1.117.520
Avro	2,4	210.684.056	594.277
Güney Afrika Randı	8,6	750.000.000	149.991
Rus Rublesi	8,7	904.255.822	36.387
			1.898.175
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı ve faiz tahakkukları			(1.057.375)
			840.800

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden uzun vadeli tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
ABD Doları	5,1	508.980.374	1.548.980
Avro	4,0	347.497.801	1.188.860
			2.737.840
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları			(39.526)
			2.698.314

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 7 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değer üzerinden uzun vadeli tahvil ihraçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ortalama etkin yıllık faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL tutar
ABD Doları	5,1	501.230.584	1.162.304
Avro	4,0	349.794.853	986.666
			2.148.970
Uzun vadeli tahvil ihraçlarının faiz tahakkukları			(25.386)
			2.123.584

Uzun vadeli banka kredilerinin ve tahvillerin anaparalarının vadesine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2016	38.095	427.232
2017	612.546	288.203
2018	76.027	62.682
2019	76.027	62.682
2021	1.197.420	987.245
2023	1.521.650	1.159.450
	3.521.765	2.987.494

Kredi ve ihraç edilen tahvillerin yeniden fiyatlandırmaya kalan sürelerine ilişkin faize duyarlılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
3 aya kadar	1.037.926	2.259.040
3 - 12 ay arası	1.373.049	51.788
1-5 yıl	638.371	286.945
5 yıl üzeri	2.719.069	2.146.695
	5.768.415	4.744.468

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 8 – TÜREV ARAÇLAR

Grup'un kur riskini yönetmek adına yaptığı türev işlemlerin değerlemesi, değerlendirme tarihinde henüz vadesi gelmemiş olan işlemler için piyasa rayıçları baz alınarak yapılmakta ve gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosunda varlık veya yükümlülük olarak gösterilmektedir.

	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlık /(yükümlülük)		Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlık /(yükümlülük)	
Alım satım amaçlı muhasebeleştirilen:						
Kısa vadeli türev araçlar						
Vadeli yabancı para işlemleri	978.219	4.067	(1.096)	423.290	2.780	(956)
Yabancı para swap işlemleri	2.371.504	15.602	(5.070)	1.206.428	5.003	(2.855)
	3.349.723	19.669	(6.166)	1.629.718	7.783	(3.811)

Uzun vadeli türev araçlar

Çapraz kur sabit faiz swap işlemleri (*)	2.101.005	139.194	-	1.631.796	17.803	-
--	-----------	---------	---	-----------	--------	---

(*) Şirket, 2013 yılında yaptığı ABD Doları cinsinden uzun vadeli tahvil ihracının anapara ve faiz ödemelerinin, yurt dışı satış ve tahsilatlarının gerçekleştiği önemli yabancı para birimleri ile uyumluluğunu sağlamak ve kur riskinden doğal olarak korunmak amacıyla, 2013 yılı Nisan ayında 270 milyon ABD Doları karşılığında %4,65 faiz oranı ile 202,8 milyon Avro ve 90 milyon ABD Doları karşılığında %5 faiz oranı ile 57,5 milyon İngiliz Sterlini tutarında çapraz kur sabit faiz swap işlemi yapmıştır.

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli ticari alacaklar:		
Ticari alacaklar	3.651.820	2.635.678
Alınan vadeli senetler	1.783.834	1.635.494
Alınan vadeli çekler	271.151	253.209
Kısa vadeli ticari alacaklar (brüt)	5.706.805	4.524.381
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(111.749)	(97.019)
Ertelenen finansman geliri	(16.560)	(15.835)
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	5.578.496	4.411.527

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 9 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak itibariyle	97.019	113.281
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 24)	11.791	10.913
Konusu kalmayan karşılıklar (Not 24)	(1.369)	(2.541)
Kayıtlardan düşülenler (*)	(899)	(24.006)
İktisaplar	7	-
Yabancı para çevrim farkı	5.200	(504)
30 Eylül itibariyle	111.749	97.143

(*) Tahsil kabiliyeti kalmamış ve ilave nakit sağlanması beklenmeyen şüpheli ticari alacaklar, karşılıkları ile beraber kayıtlardan düşülmektedir.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli ticari alacaklar	9.831	24.423

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli ticari borçlar:		
Ticari borçlar	1.664.512	1.526.520
Borç tahakkukları	150.387	61.882
Ertelenen finansman gideri	(13.010)	(9.982)
	1.801.889	1.578.420

NOT 10 - STOKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	1.105.786	950.651
Yarı mamul	86.381	68.229
Mamul	1.087.094	906.004
Ticari mal	274.408	258.020
Stoklar (brüt)	2.553.669	2.182.904
Değer düşüklüğü karşılığı	(60.301)	(57.958)
Stoklar (net)	2.493.368	2.124.946

Yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2014:Yoktur).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 10 – STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	47.756	47.210
Mamul	9.737	8.344
Ticari mal	2.808	2.404
	60.301	57.958

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak itibariyle	57.958	60.187
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 24)	1.637	1.941
Envanterin satışından dolayı gerçekleşen tutar	(1.049)	(4.306)
Kayıtlardan silinen karşılıklar	(876)	-
Yabancı para çevrim farkı	2.631	(777)
30 Eylül itibariyle	60.301	57.045

NOT 11 - DİĞER BORÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	159.554	102.613
Pay sahiplerine temettü borçları	5.016	4.155
Alınan depozito ve teminatlar	3.646	5.385
Diğer	7.832	2.762
	176.048	114.915

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 12 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	%	TL	%	TL
Koç Finansman	47,0	82.263	47,0	84.279
Arçelik - LG	45,0	99.167	45,0	91.568
Ram Dış Ticaret	33,5	11.655	33,5	12.338
Tanı Pazarlama	32,0	7.537	32,0	7.126
		200.622		195.311

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak itibariyle	195.311	192.404
Kar/zararlarından paylar	19.840	17.113
Diğer kapsamlı gelirlerinden/giderlerinden paylar	(3.406)	(1.902)
Stoklar üzerindeki brüt kar eliminasyonu	287	527
Alınan temettüler	(11.410)	(14.100)
30 Eylül itibariyle	200.622	194.042

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Koç Finansman	10.794	15.396	3.971	5.098
Arçelik – LG	7.312	(469)	(1.420)	(1.314)
Ram Dış Ticaret	1.322	1.937	985	428
Tanı Pazarlama	412	249	(16)	(10)
	19.840	17.113	3.520	4.202

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
Toplam varlıklar	3.658.293		2.973.065	
Toplam yükümlülükler	3.204.550		2.531.165	
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Toplam satış gelirleri	1.473.155	1.217.630	499.758	354.028
Dönem karı	45.086	39.447	10.234	9.576

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 13 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	2015	2014
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	14.966	15.651
Birikmiş amortisman	(9.037)	(9.305)
Net kayıtlı değer	5.929	6.346
Dönem başı net kayıtlı değer	5.929	6.346
Yabancı para çevrim farkı	1.443	(108)
Cari dönem amortismanı	(107)	(106)
Dönem sonu net kayıtlı değer	7.265	6.132
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	18.604	15.384
Birikmiş amortisman	(11.339)	(9.252)
Net kayıtlı değer	7.265	6.132

NOT 14 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2015	2014
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	4.603.877	4.466.236
Birikmiş amortisman	(2.791.131)	(2.629.447)
Net kayıtlı değer	1.812.746	1.836.789
Dönem başı net kayıtlı değer	1.812.746	1.836.789
İktisaplar (Not 3)	228	-
Girişler	321.825	226.333
Çıkışlar	(9.061)	(1.455)
Yabancı para çevrim farkı	100.838	(20.660)
Cari dönem amortismanı	(208.522)	(198.792)
Dönem sonu net kayıtlı değer	2.018.054	1.842.215
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	5.056.320	4.604.434
Birikmiş amortisman	(3.038.266)	(2.762.219)
Net kayıtlı değer	2.018.054	1.842.215

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Yoktur).

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 15 – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2015	2014
1 Ocak itibariyle:		
Maliyet	1.318.647	1.199.395
Birikmiş itfa payı	(396.647)	(313.127)
Net kayıtlı değer	922.000	886.268
Dönem başı net kayıtlı değer	922.000	886.268
İktisaplar (Not 3)	660	-
Girişler	102.619	90.681
Çıkışlar	(22)	-
Yabancı para çevirim farkı	84.713	(4.597)
Cari dönem itfa payı	(72.323)	(63.903)
Dönem sonu net kayıtlı değer	1.037.647	908.449
30 Eylül itibariyle:		
Maliyet	1.514.537	1.285.353
Birikmiş itfa payı	(476.890)	(376.904)
Net kayıtlı değer	1.037.647	908.449

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle geliştirme maliyetlerinin net kayıtlı değeri 361.899 TL (31 Aralık 2014: 325.896 TL), cari dönemde borçlanma maliyetleri hariç aktifleştirilen geliştirme maliyetleri 90.608 TL'dir (1 Ocak – 30 Eylül 2014: 77.836 TL).

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle yıl içinde 6.251 TL aktifleşen borçlanma maliyeti bulunmaktadır (30 Eylül 2014: 2.606 TL).

NOT 16 - ŞEREFİYE

	2015	2014
1 Ocak itibariyle	169.195	172.706
İktisaplar (Not 3)	2.903	-
Yabancı para çevirim farkları	15.980	(2.007)
30 Eylül itibariyle	188.078	170.699

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 17 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, dahilde işleme izin belgeleri kapsamında, Grup'un gerçekleştireceği 709.006.742 ABD Doları ihracat taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2014: 177.667.707 ABD Doları). İlgili vergi avantajının kullanılmadığı durumlarda, belge ihracat taahhüdünün müeyyide uygulanmaksızın kapatılması imkan dahilindedir.

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
1 yıla kadar	27.005	22.068
1-5 yıl arası	37.406	35.054
5 yıldan uzun	6	-
Faaliyet kiralama taahhütleri	64.417	57.122

Türev sözleşmeler

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup'un türev sözleşmelerinden kaynaklanan yabancı para alış ve satış taahhütlerinin TL karşılıkları, para birimleri bazında aşağıdaki gibidir.

	Alış taahhütleri	Satış taahhütleri
30 Eylül 2015		
TL	-	585.767
ABD Doları	1.558.237	148.414
Avro	898.079	1.011.534
Avustralya Doları	8.239	74.127
Çek Korunası	-	13.807
Çin Yuanı	5.663	76.213
Danimarka Kronu	-	20.602
Güney Afrika Randı	22.191	201.709
İngiliz Sterlini	-	374.790
İsveç Kronu	44.279	40.656
İsviçre Frangı	77.740	-
Kanada Doları	-	2.266
Norveç Kronu	17.017	2.143
Polonya Zlotisi	-	41.938
Rumen Leyi	173.419	-
Rus Rublesi	-	26.306
Tayland Bahtı	-	17.101
Yeni Zelanda Doları	-	8.491
	2.804.864	2.645.864

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 17 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Aralık 2014	Alış taahhütleri	Satış taahhütleri
TL	-	160.517
ABD Doları	1.065.730	42.429
Avro	387.762	783.601
Avustralya Doları	-	64.240
Çek Korunası	-	18.528
Güney Afrika Randı	-	85.589
İngiliz Sterlini	-	291.848
İsveç Kronu	16.861	36.971
İsviçre Frangı	56.139	-
Norveç Kronu	11.286	4.983
Polonya Zlotisi	-	53.041
Rumen Leyi	114.747	-
Rus Rublesi	7.968	59.274
	1.660.493	1.601.021

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Alınan teminatlar	2.682.279	2.594.287

Grup'un 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	632.771	591.335
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	108.534	163.593
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	741.305	754.928

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin döviz cinsinden TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
ABD Doları cinsinden	552.455	568.176
Avro cinsinden	113.022	123.909
Türk Lirası cinsinden	52.220	43.772
Diğer para birimleri cinsinden	23.608	19.071
	741.305	754.928

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 18 - DİĞER KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer kısa vadeli karşılıklar		
Garanti gider karşılıkları	184.456	145.034
Montaj gider karşılıkları	56.638	47.369
Nakliye gider karşılıkları	18.119	14.688
İade karşılıkları	9.583	8.471
Dava karşılıkları	8.631	8.256
Diğer	114.298	40.174
	391.725	263.992
Diğer uzun vadeli karşılıklar		
Garanti gider karşılıkları	99.590	92.339
Diğer	1.594	1.436
	101.184	93.775

NOT 19 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Gelecek aylara ait giderler	85.260	50.708
Sabit kıymetler için verilen avanslar	21.194	10.049
Verilen stok sipariş avansları	10.698	7.984
	117.152	68.741

NOT 20 - CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Peşin ödenen vergi ve fonlar	22.515	57.988

NOT 21 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İkramiye ve prim tahakkuku	69.812	37.220
Personele borçlar	52.433	60.532
Sosyal güvenlik katkıları	51.643	65.871
	173.888	163.623

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 22 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Diğer dönen varlıklar:		
Devreden ve tecil edilen		
Katma Değer Vergisi - Özel Tüketim Vergisi	71.857	75.589
Mahsup ve iade edilecek vergi ve fonlar	35.100	55.756
Gelir tahakkukları	16.469	4.874
Diğer	11.307	9.146
	134.733	145.365
 Diğer kısa vadeli yükümlülükler:		
Kota ve teşvik primleri tahakkuku	298.352	236.423
Alınan avanslar	26.669	30.345
Diğer	5.024	5.472
	330.045	272.240

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 23 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
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.

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	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 Kırac	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	0,17	1.137	0,13	893
Diğer	25,15	169.960	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 KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'lere 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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 23 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Birleşmeye ilişkin ilave özsermaye katkısı

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

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:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Genel kanuni yedek akçe	83.690	83.690
Diğer kanuni yedek akçe	223.361	191.740
	307.051	275.430

23 Mart 2015 tarihli olağan genel kurul toplantısında onaylandığı üzere, Şirket 2015 yılında, 2014 yılı hesap dönemine ait kardan, tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir işyeri veya daimi temsilci aracılığı ile kar payı elde eden dar mükellef kurum ortaklarına, %51,8 nispetinde (2014: %44,4) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye tam 0,51796 TL brüt=net nakit temettü (2014: tam 0,44396 TL brüt=net nakit temettü) ödenmesine, diğer hissedarlara %44,0 nispetinde (2014: %37,7) ve tam 1,00 TL'lik nominal değerde hisseye brüt tam 0,51796 TL (2014: brüt tam 0,44396 TL), net tam 0,44027 TL (2014: net tam 0,37737 TL) nakit temettü ödenmesine ilişkin Genel Kurul kararı almış, temettü ödemeleri 2015 yılı Nisan ayında (2014 yılı Nisan ayında) gerçekleştirmiştir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 24 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Esas faaliyetlerden diğer gelirler:				
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	413.137	93.948	224.391	23.191
Tazminat ve teşvik gelirleri	62.010	27.450	16.810	11.350
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri	12.235	10.917	4.029	4.485
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	1.369	2.541	153	127
Konusu kalmayan karşılıklar	1.062	1.019	377	63
Diğer	36.346	19.490	8.204	9.802
	526.159	155.365	253.964	49.018

Esas faaliyetlerden diğer giderler:				
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(143.423)	(86.494)	(68.079)	(13.022)
Peşinat iskontosu	(17.205)	(11.473)	(6.269)	(3.683)
Şüpheli alacak karşılığı gideri	(11.791)	(10.913)	(5.787)	(999)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri	(1.637)	(1.941)	(836)	(715)
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı giderleri	(1.259)	(11.207)	(571)	(3.424)
Diğer	(30.648)	(18.578)	(9.335)	(8.158)
	(205.963)	(140.606)	(90.877)	(30.001)

NOT 25 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Yatırım faaliyetlerinden gelirler:				
Finansal yatırımlardan temettü gelirleri	12.865	12.944	-	-
Sabit kıymet satış karı	2.733	2.226	1.538	1.314
	15.598	15.170	1.538	1.314

Yatırım faaliyetlerinden giderler:				
Sabit kıymet satış zararı	(461)	(1.211)	(109)	(151)
	(461)	(1.211)	(109)	(151)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 26 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Kur farkı gelirleri (*)	379.841	218.338	177.372	57.397
Türev araçlardan karlar	273.707	94.309	139.152	62.420
Faiz gelirleri	17.824	16.983	4.999	5.089
Diğer	291	21	229	14
	671.663	329.651	321.752	124.920

(*) Kur farkı gelirleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer yükümlülükler ile ilişkilidir.

NOT 27 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Kur farkı giderleri (*)	(838.565)	(275.080)	(430.986)	(141.755)
Faiz giderleri	(286.749)	(230.827)	(110.127)	(79.321)
Türev araçlardan zararlar	(81.436)	(59.049)	(25.603)	5.732
Diğer	(5.194)	(7.134)	(607)	(1.898)
	(1.211.944)	(572.090)	(567.323)	(217.242)

(*) Kur farkı giderleri, nakit ve nakit benzerleri, finansal borçlanmalar ve diğer yükümlülükler ile ilişkilidir.

NOT 28 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kurumlar ve gelir vergisi	49.028	78.248
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(30.060)	(60.094)
Vergi borçları (net)	18.968	18.154
Ertelenen vergi varlıkları	175.711	77.353
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(162.800)	(245.422)
Ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü) (net)	12.911	(168.069)

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 2014: %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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Vergi giderleri				
- Cari dönem kurumlar vergisi	(48.542)	(65.377)	(31.703)	(17.389)
- Ertelenen vergi geliri/ (gideri)	187.202	(16.935)	4.352	(16.052)
Toplam vergi geliri/(gideri) (net)	138.660	(82.312)	(27.351)	(33.441)

Grup, ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'ler 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, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

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

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.594.270	1.430.172	(344.301)	(302.199)
Satılmaya hazır finansal varlıklar	493.467	553.209	(24.672)	(27.659)
Türev araçlar	137.515	19.471	(27.482)	(3.882)
Ertelenen finansman geliri/gideri (net)	51.743	38.932	(10.349)	(7.786)
Kullanılabilecek vergi avantajı (*)	(2.582.377)	(409.035)	280.990	63.664
Garanti, montaj ve nakliye gider karşılığı	(245.198)	(193.785)	51.057	40.053
Kıdem tazminatı karşılığı	(175.349)	(158.974)	35.069	31.795
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(49.591)	(50.774)	10.019	10.148
Lisans bedeli gider tahakkuku	(8.635)	(1.915)	1.727	383
Şüpheli alacaklar karşılığı	(10.246)	(4.889)	2.562	1.182
Diğer	(171.737)	(113.402)	38.291	26.232
Ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü), net			12.911	(168.069)

(*) Şirket'in teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 30 Eylül 2015 tarihi itibarı ile Şirket'in öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 242.198 TL (31 Aralık 2014: 23.959 TL) tutarında vergi avantajı, indirimli orana tabi kurum kazancının tespitinde sabit kıymet tutarının hesaplanması sırasında birikmiş amortismanların düşülmesi sonucu bulunacak net değer dikkate alınması hususu vergi mahkemesi tarafından karara bağlandığından, bu dönem itibarı ile ertelenen vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 28 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için ertelenen vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak itibariyle	(168.069)	(154.856)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenen vergi geliri/(gideri)	187.202	(16.935)
Özkaynaklara yansıtılan ertelenen vergi geliri/(gideri)	6.615	(1.074)
Yabancı para çevrim farkları	(12.837)	(1.268)
30 Eylül itibariyle	12.911	(174.133)

NOT 29 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar veya zarar tablolarında belirtilen pay 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. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç ve pay başına dağıtılan brüt temettü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Net dönem karı	680.170	448.078	212.360	155.680
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (her biri 1 kr)	67.572.820.500	67.572.820.500	67.572.820.500	67.572.820.500
Pay başına kar (kr) (*)	1,007	0,663	0,314	0,230
Hissedarlara dağıtılan temettü	350.000	300.000	-	-
Pay başına dağıtılan brüt temettü (kr) (*)	0,518	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.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(i) İlişkili tarafların bakiyeleri

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
(a) Ticari Alacaklar		
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri		
Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	14.642	9.534
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	5.529	7.362
Ark İnşaat A.Ş. ⁽⁴⁾	2.126	1.216
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	1.788	1.709
Diğer	345	2.550
	24.430	22.371
(b) Borçlar:		
<i>Kısa vadeli ticari borçlar:</i>		
Arçelik-LG ⁽²⁾	181.511	60.754
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	106.895	68.701
Ram Dış Ticaret ⁽²⁾	41.034	48.259
Koç Üniversitesi ⁽¹⁾	3.437	861
Koç Holding A.Ş. ⁽³⁾	3.279	5.880
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	2.950	5.006
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	1.784	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	1.608	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	1.378	5.771
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽⁴⁾	449	365
Diğer	1.292	7.425
	345.617	203.022
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
<i>İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	13.490	10.003
<i>İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar:</i>		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	65.615	57.823
Diğer	1.416	-
	67.031	57.823

(*) 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 finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. İlişkili taraflara diğer borçlara ilişkin söz konusu Beko markası net defter değeri 30 Eylül 2015 itibarıyla 81.040 TL tutarındadır. (31 Aralık 2014: 81.040 TL).

- ⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri
⁽²⁾ İştirakler
⁽³⁾ Ana ortak
⁽⁴⁾ Koç Ailesi üyeleri tarafından kontrol edilen şirket

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İlişkili taraflara diğer borçlar (brüt)		
1 yıla kadar	17.328	13.321
1- 5 yıl arası	70.594	52.769
5 yıldan uzun	4.337	13.217
	92.259	79.307
Gelecekte tahakkuk edecek vade farkı	(11.738)	(11.481)
İlişkili taraflara diğer borçlar bugünkü değeri (net)	80.521	67.826

İlişkili taraflara diğer borçların gelecekteki ödemelerinin bugünkü değerinin vadelerine göre analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
1 yıla kadar	13.490	10.003
1-5 yıl arası	62.749	45.021
5 yıldan uzun	4.282	12.802
	80.521	67.826

(c) Mevduatlar:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları ⁽¹⁾	295.272	738.976
---	---------	---------

(d) Krediler:

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	51.438	19.114
--	--------	--------

(e) Türev araçlar

	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
30 Eylül 2015		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	622.394	24 (1.259)

	Kontrat tutarı	Gerçeğe uygun değer varlıklar/(yükümlülükler)
31 Aralık 2014		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	428.405	3 (395)

⁽¹⁾ Koç Holding grup şirketleri

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
(a) Mal ve hizmet satışları:				
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve				
Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	25.649	23.876	3.001	2.543
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	9.801	8.475	2.459	2.653
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	9.636	10.959	2.650	3.786
Arçelik-LG	2.669	2.561	1.134	1.350
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.556	1.991	797	607
Diğer	1.981	3.700	543	2.412
	51.292	51.562	10.584	13.351
(b) Mal ve hizmet alımları:				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	445.300	467.798	111.940	181.378
Arçelik-LG	275.035	205.944	86.290	77.365
Ram Dış Ticaret	107.914	119.102	19.869	47.258
Bilkom Bilişim Hizmetleri A.Ş.	63.302	-	16.698	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş.	53.108	24.069	9.539	9.398
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	43.430	23.687	499	609
Koç Holding A.Ş.	23.494	10.425	17.427	3.639
Setur Servis Turistik A.Ş.	16.118	19.844	3.006	11.711
Diğer	37.880	53.914	10.342	18.699
	1.065.581	924.783	275.610	350.057
(c) Diğer alımlar:				
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. ^(*) ⁽²⁾	282.056	-	-	-

(*) Grup, 29 Haziran 2015 itibariyle Beko UK'nin %50 hissesini Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.'den 282.056 TL'ye satın almıştır.

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

Grup, Arçelik-LG tarafından üretilmekte olan klima cihazlarını satın almaktadır. Alımlardaki koşullar, satışlardaki koşullar ile uyumlu olarak belirlenmektedir.

⁽¹⁾ 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.

⁽²⁾ Koç Holding hissedarı

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 30 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

(d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Şirket'in 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 18.238 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2014: 9.392 TL). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

(e) Diğer işlemler

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
<i>Faiz gelirleri:</i>				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	9.803	8.194	1.601	2.329
<i>Faiz giderleri:</i>				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları	9.762	3.641	2.560	1.002

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup faaliyetlerinden dolayı maruz kaldığı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil 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 araçlar

Likidite riski

Finansal yükümlülüklerin yerine getirilememesi riski, finansal durum tablosu ve nakit akışının uyumlu bir şekilde yönetilmesi ile bertaraf edilmektedir. Bu kapsamda, alacak ve borç gün vadelerinin uyumlu olmasına özen gösterilmekte, kısa vadeli likiditenin korunması amacıyla, net işletme sermayesi yönetimi hedefleri konulmakta ve bilanço oranlarının belli seviyelerde tutulmasına çalışılmaktadır.

Orta ve uzun vadeli likidite yönetiminde ise Grup'un nakit akış tahminleri finansal piyasalar ve sektör dinamikleri baz alınarak yapılmakta, nakit akış döngüsü izlenmekte ve çeşitli senaryolara göre test edilmektedir.

Faiz oranı riski

Faiz oranlarındaki değişimler, faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerinde yaptığı etkiyle finansal sonuçlar açısından önemli bir risk oluşturmaktadır. Bu risk, faize duyarlı kalemlerin miktar ve vadelerini dengeleyerek bilanço içi yöntemlerle veya gerekli durumlarda türev araçlar kullanılarak yönetilmektedir.

Bu kapsamda, alacak ve borçların sadece vadelerinin değil, faiz değişim dönemlerinin de uyumlu olmasına önem verilmektedir. Faiz oranı dalgalanmalarından en az şekilde etkilenmek amacıyla, bir yandan finansal borçların ve alacakların faiz değişim dönemleri uyumlaştırılırken, diğer yandan bu borçların kendi içlerinde "sabit faiz/değişken faiz" ve "kısa vade/uzun vade" dengeleri gözetilmektedir.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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,
- Ciro edilen çek ve senetler.

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

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle kredi ve alacak riski detayları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2015	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski ⁽¹⁾	24.430	5.588.327	1.489.139	158.863
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(3.956.730)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	24.430	5.138.943	1.489.139	158.863
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.634.949)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	65.129	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(15.281)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	351.556	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(273.801)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	32.699	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	144.448	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(111.749)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(32.699)	-	-
31 Aralık 2014	Ticari alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski ⁽¹⁾	22.371	4.435.950	1.548.727	25.586
Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	(3.509.767)	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	22.371	4.028.144	1.548.727	25.586
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(3.177.039)	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan	-	52.113	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(44.882)	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	319.701	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(251.854)	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	35.992	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	133.011	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(97.019)	-	-
- Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(35.992)	-	-

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

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

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - 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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Grup 1	18.012	5.828
Grup 2	5.024.728	3.926.722
Grup 3	185.762	170.078
	5.228.502	4.102.628

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
1 aya kadar	134.615	123.183
1-3 ay arası	116.263	136.199
3-12 ay arası	74.179	46.274
1-5 yıl arası	26.499	14.045
	351.556	319.701

Döviz kuru riski

Grup'un yaygın bir coğrafyada faaliyet göstermesinin bir sonucu olarak, operasyonlar çok sayıda farklı para birimi ile gerçekleşmektedir. Bu nedenle, döviz kuru riski maruz kalınan en önemli finansal risklerden biridir.

Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki ticari ilişki, ilgili mevzuatlar çerçevesinde bağlı ortaklıkların fonksiyonel para birimleri bazında merkezi olarak yönetilmekte ve böylece bağlı ortaklıklar tarafındaki kur riski en aza indirilmektedir.

Kur riski, her bağlı ortaklık için fonksiyonel para birimi bazında izlenmektedir. Söz konusu pozisyon tutarlarının toplam özkaynağa oranının belli bir aralıkta kalması hedeflenmektedir.

Bu riskin yönetiminde ana prensip, sıfıra yakın yabancı para varlık pozisyonu seviyesi sağlanarak kur dalgalanmalarının etkisini en aza indirmektir.

Diğer risk kalemlerinde olduğu gibi, kur riskinin yönetiminde de mümkün olduğunca bilanço içi yöntemler tercih edilmektedir. Ancak, gerekli olduğu durumlarda türev araçlar da kullanılarak yabancı para varlık pozisyonu hedeflenen seviyelerde korunmaktadır.

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yurt dışındaki işletmelerde bulunan 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 yurt dışındaki işletmelerde bulunan net yatırımların finansal riskten korunma fonunda gösterilmektedir. 30 Eylül 2015 itibarıyla banka kredilerinin vergi etkisi öncesi 150.000.000 Avro tutarındaki kısmı, yurt dışındaki bağlı ortaklıklardaki net yatırımın döviz kuru riskinden korunma aracı olarak tanımlanmıştır (31 Aralık 2014: 150.000.000 Avro).

Yabancı para pozisyonu

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar	3.301.101	3.257.933
Yükümlülükler	(4.169.996)	(3.633.544)
Net finansal durum pozisyonu	(868.895)	(375.611)
Türev enstrümanların net pozisyonu	919.586	398.562
Yabancı para varlık pozisyonu (net)	50.691	22.951

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - 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. Orijinal para birimleri bin (‘000) ile ifade edilmiştir.

30 Eylül 2015 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	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni Doları	Kanada Doları	Tayland Bahtı	TL Karşılığı
Dönen Varlıklar																
Ticari alacaklar	380.071	171.978	88.941	740.605	52.788	127.486	9.045	90.721	659.587	24.175	32.686	-	-	1.721	-	2.590.819
Parasal finansal varlıklar	121.184	24.592	1.091	659	1	10	-	4.737	1	18.054	4	4	-	-	5	504.484
Diğer	17.287	47.773	274	-	-	-	-	-	-	-	1	-	110	-	-	205.798
Toplam Varlıklar	518.542	244.343	90.306	741.264	52.789	127.496	9.045	95.458	659.588	42.229	32.691	4	110	1.721	5	3.301.101
Kısa Vadeli Yükümlülükler																
Ticari borçlar	129.628	156.592	2.221	-	-	-	3	123.155	10.831	-	4.431	-	110	-	-	986.351
Finansal yükümlülükler	23.600	12.361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118.358
Parasal olan diğer yükümlülükler	9	4.624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.103
Uzun Vadeli Yükümlülükler																
Finansal yükümlülükler	427.896	500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.985.568
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	21.561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.616
Toplam Yükümlülükler	581.133	695.138	2.221	-	-	-	3	123.155	10.831	-	4.431	-	110	-	-	4.169.996
Net Finansal Durum Pozisyonu	(62.591)	(450.795)	88.085	741.264	52.789	127.496	9.042	(27.697)	648.757	42.229	28.260	4	-	1.721	5	(868.895)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	362.807	512.022	-	-	-	-	-	80.518	-	-	3.890	-	-	-	-	2.836.681
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler	(295.667)	(48.767)	(81.284)	(575.000)	(52.000)	(110.000)	(6.000)	(113.000)	(654.000)	(45.000)	(35.000)	(62)	-	(1.000)	(204.800)	(1.917.095)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	67.141	463.254	(81.284)	(575.000)	(52.000)	(110.000)	(6.000)	(32.482)	(654.000)	(45.000)	(31.110)	(62)	-	(1.000)	(204.800)	919.586
Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	4.550	12.460	6.801	166.264	789	17.496	3.042	(60.179)	(5.243)	(2.771)	(2.850)	(58)	-	721	(204.795)	50.691
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(79.878)	(498.568)	87.811	741.264	52.789	127.496	9.042	(27.697)	648.757	42.229	28.259	4	(110)	1.721	5	(1.074.693)
Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri																152.697
Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	295.667	48.767	81.284	575.000	52.000	110.000	6.000	113.000	654.000	45.000	35.000	62	-	1.000	204.800	1.917.095
Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	212.807	512.022	-	-	-	-	-	80.518	-	-	3.890	-	-	-	-	2.323.501

(*) 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

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

30 Eylül 2015	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	Kanada Doları	Tayland Bahtı	TL Karşılığı
Türk Lirası karşısında	9.310	43.711	5.263	166.264	789	17.487	3.045	(22.283)	-	-	(2.313)	(62)	721	(204.795)	172.172
Avro karşısında	-	1.008	-	-	-	-	-	-	5.588	-	-	-	-	-	4.292
Rus Rublesi karşısında	3.392	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.244
Polonya Zlotisi karşısında	(1.285)	21	-	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.331)
İngiliz Sterlini karşısında	104	329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.357
Rumen Leyi karşısında	(1.717)	1.872	1.164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.190
Çek Korunası karşısında	(471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.611)
Norveç Kronu karşısında	4.808	(53)	-	-	-	-	-	(37.896)	-	(2.771)	-	-	-	-	1.384
İsveç Kronu karşısında	(2.909)	(29)	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	(10.041)
Çin Yuanı karşısında	1.315	5.712	1.168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.268
Güney Afrika Randı karşısında	(648)	(939)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.075)
Avustralya Doları karşısında	(330)	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	(278)
Mısır Lirası karşısında	2	(31.356)	(794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99.080)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(1.767)	(9.101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33.742)
İsviçre Frangı karşısında	1.340	1.131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.026
Botsvana Pulası karşısında	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.831)	-	-	-	-	-	(2.374)
Yeni Zelanda Doları karşısında	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537)	-	-	-	(1.137)
ABD Doları karşısında	156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	534
Sırp Dinarı karşısında	(5.520)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.885)
Tayland Bahtı karşısında	(1.224)	(333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.201)
Diğer para birimleri karşısında	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)
	4.550	12.460	6.801	166.264	789	17.496	3.042	(60.179)	(5.243)	(2.771)	(2.850)	(58)	721	(204.795)	50.691

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2014 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	Avustralya Doları	Yeni Zelanda Doları	Japon Yeni Doları	Kanada Doları	TL Karşılığı
Dönen Varlıklar															
Ticari alacaklar	364.245	131.977	87.255	1.388.861	94.891	182.413	19.494	120.510	369.286	26.358	31.140	-	-	1.584	1.971.374
Parasal finansal varlıklar	283.501	26.901	1.392	3	(1)	-	-	2.820	1	6.004	147	542	-	-	871.426
Diğer	40.928	128.384	536	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2.467	-	415.133
Toplam varlıklar	688.674	287.262	89.183	1.388.864	94.890	182.413	19.494	123.331	369.287	32.362	31.287	542	2.467	1.584	3.257.933
Kısa Vadeli Yükümlülükler															
Ticari borçlar	101.257	211.702	1.617	-	-	-	10	66.392	12.725	-	3.519	-	14.710	-	811.466
Finansal yükümlülükler	35.951	10.228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125.125
Parasal olan diğer yükümlülükler	41	4.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.382
Uzun Vadeli Yükümlülükler															
Finansal yükümlülükler	524.911	495.119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.628.747
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	24.936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57.824
Toplam Yükümlülükler	662.160	746.412	1.617	-	-	-	10	66.392	12.725	-	3.519	-	14.710	-	3.633.544
Net Finansal Durum Pozisyonu	26.514	(459.150)	87.566	1.388.864	94.890	182.413	19.484	56.939	356.562	32.362	27.768	542	(12.243)	1.584	(375.611)
Aktif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	262.660	459.584	-	-	-	-	-	57.008	-	-	-	-	-	-	1.823.475
Pasif karakterli döviz cinsinden türev ürünler (*)	(277.804)	(18.297)	(81.157)	(1.473.000)	(81.000)	(182.000)	(16.000)	(125.000)	(350.000)	-	(34.000)	-	-	-	(1.424.913)
Döviz cinsinden türev ürünlerin net pozisyonu	(15.144)	441.287	(81.157)	(1.473.000)	(81.000)	(182.000)	(16.000)	(67.992)	(350.000)	-	(34.000)	-	-	-	398.562
Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu	11.370	(17.863)	6.409	(84.136)	13.890	413	3.484	(11.053)	6.562	32.362	(6.232)	542	(12.243)	1.584	22.951
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(14.414)	(587.534)	87.030	1.388.864	94.890	182.413	19.484	56.938	356.562	32.362	27.768	542	(14.710)	1.584	(790.744)
Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri															21.775
Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	277.804	18.297	81.157	1.473.000	81.000	182.000	16.000	125.000	350.000	-	34.000	-	-	-	1.424.913
Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	112.660	459.584	-	-	-	-	-	57.008	-	-	-	-	-	-	1.400.370

(*) 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

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

31 Aralık 2014	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	Kanada Doları	TL Karşılığı
Türk Lirası karşısında	7.183	21.189	(327)	(84.136)	13.890	413	3.494	(4.490)	-	-	(2.769)	-	(11.375)	1.584	71.439
Avro karşısında	-	7.101	-	-	-	-	-	-	19.287	-	-	-	-	-	20.325
Rus Rublesi karşısında	1.990	4.038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.977
Polonya Zlotisi karşısında	(61)	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(133)
İngiliz Sterlini karşısında	(266)	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(616)
Rumen Leyi karşısında	(346)	521	1.552	-	-	-	-	-	-	(71)	-	-	(868)	-	5.769
Çek Korunası karşısında	(2.356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.646)
Norveç Kronu karşısında	(418)	(62)	-	-	-	-	-	(6.563)	-	32.433	-	-	-	-	9.007
İsveç Kronu karşısında	6.025	(11)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	16.966
Çin Yuanı karşısında	1.464	(11.012)	5.184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.764)
Güney Afrika Randı karşısında	(2.569)	(9.931)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.275)
Avustralya Doları karşısında	(125)	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	542	-	-	210
Mısır Lirası karşısında	4	(20.054)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46.492)
Ukrayna Hryvnası karşısında	(117)	(10.575)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.852)
İsviçre Frangı karşısında	909	1.040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.976
Botsvana Pulası karşısında	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.725)	-	-	-	-	-	(2.546)
Yeni Zelanda Doları karşısında	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.463)	-	-	-	(6.543)
Diğer para birimleri karşısında	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149
	11.370	(17.863)	6.409	(84.136)	13.890	413	3.484	(11.053)	6.562	32.362	(6.232)	542	(12.243)	1.584	22.951

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle ilgili para birimleri TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı karı/ zararı sonucu vergi öncesi kar/zarar ve diğer kapsamlı gelir (vergi öncesi) etkisi, aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. Döviz kuru riskinden korunan kısımlar, bilanço dışı türev enstrümanların etkilerini içermektedir.

	Kar/(Zarar)		Diğer Kapsamlı Gelir	
	kazanması	Yabancı paranın %10 oranında değer kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
30 Eylül 2015				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(137.186)	137.186	(136.049)	136.049
ABD Doları riskinden korunan kısım	140.982	(140.982)	140.982	(140.982)
ABD Doları net etki	3.796	(3.796)	4.933	(4.933)
Avro net varlık/yükümlülüğü	29.903	(29.903)	32.925	(32.925)
Avro riskinden korunan kısım	(28.348)	28.348	22.970	(22.970)
Avro net etki	1.555	(1.555)	55.895	(55.895)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	40.615	(40.615)	47.964	(47.964)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(37.479)	37.479	(37.479)	37.479
İngiliz Sterlini net etki	3.136	(3.136)	10.485	(10.485)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	3.391	(3.391)	25.068	(25.068)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(2.631)	2.631	(2.631)	2.631
Rus Rublesi net etki	760	(760)	22.437	(22.437)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	-	-	60.645	(60.645)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	-	-	60.645	(60.645)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	4.258	(4.258)	15.848	(15.848)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(4.194)	4.194	(4.194)	4.194
Polonya Zlotisi net etki	64	(64)	11.654	(11.654)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	1.600	(1.600)	4.856	(4.856)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	(1.381)	1.381	(1.381)	1.381
Çek Korunası net etki	219	(219)	3.475	(3.475)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	323	(323)	766	(766)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	(214)	214	(214)	214
Norveç Kronu net etki	109	(109)	552	(552)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	(997)	997	1.932	(1.932)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(1.169)	1.169	(1.169)	1.169
İsveç Kronu net etki	(2.166)	2.166	763	(763)
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	1	(1)	1	(1)
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	(12)	12	(12)	12
Yeni Zelanda Doları net etki	(11)	11	(11)	11
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	14.214	(14.214)	60.129	(60.129)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(14.329)	14.329	(14.329)	14.329
Güney Afrika Randı net etki	(115)	115	45.800	(45.800)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	5.985	(5.985)	5.589	(5.589)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(6.589)	6.589	(6.589)	6.589
Avustralya Doları net etki	(604)	604	(1.000)	1.000
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	1.933	(1.933)	1.933	(1.933)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	(2.060)	2.060	(2.060)	2.060
Danimarka Kronu net etki	(127)	127	(127)	127
Kanada Doları net varlık/yükümlülüğü	390	(390)	390	(390)
Kanada Doları riskinden korunan kısım	(227)	227	(227)	227
Kanada Doları net etki	163	(163)	163	(163)
Tayland Bahtı net varlık/yükümlülüğü	-	-	7.751	(7.751)
Tayland Bahtı riskinden korunan kısım	(1.710)	1.710	(1.710)	1.710
Tayland Bahtı net etki	(1.710)	1.710	6.041	(6.041)
Mısır Lirası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(1.377)	1.377
Mısır Lirası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Lirası net etki	-	-	(1.377)	1.377
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(1.421)	1.421
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	(1.421)	1.421
Çin Yuani net varlık/yükümlülüğü	-	-	8.546	(8.546)
Çin Yuani riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Çin Yuani net etki	-	-	8.546	(8.546)
İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	-	-	20.484	(20.484)
İsviçre Frangı riskinden korunan kısım	-	-	-	-
İsviçre Frangı net etki	-	-	20.484	(20.484)
Botsvana Pulası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(239)	239
Botsvana Pulası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Botsvana Pulası net etki	-	-	(239)	239
Sırp Dinarı net varlık/yükümlülüğü	-	-	356	(356)
Sırp Dinarı riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Sırp Dinarı net etki	-	-	356	(356)
	5.069	(5.069)	248.054	(248.054)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Kar/(Zarar)		Diğer Kapsamlı Gelir	
	Yabancı paranın %10 oranında değer		kazanması	kaybetmesi
31 Aralık 2014	kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(106.472)	106.472	(106.342)	106.342
ABD Doları riskinden korunan kısım	102.330	(102.330)	102.330	(102.330)
ABD Doları net etki	(4.142)	4.142	(4.012)	4.012
Avro net varlık/yükümlülüğü	49.789	(49.789)	49.225	(49.225)
Avro riskinden korunan kısım	(46.583)	46.583	(4.272)	4.272
Avro net etki	3.206	(3.206)	44.953	(44.953)
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	31.490	(31.490)	37.328	(37.328)
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(29.185)	29.185	(29.185)	29.185
İngiliz Sterlini net etki	2.305	(2.305)	8.143	(8.143)
Rus Rublesi net varlık/yükümlülüğü	5.589	(5.589)	20.519	(20.519)
Rus Rublesi riskinden korunan kısım	(5.927)	5.927	(5.927)	5.927
Rus Rublesi net etki	(338)	338	14.592	(14.592)
Rumen Leyi net varlık/yükümlülüğü	-	-	42.334	(42.334)
Rumen Leyi riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Rumen Leyi net etki	-	-	42.334	(42.334)
Polonya Zlotisi net varlık/yükümlülüğü	6.215	(6.215)	14.616	(14.616)
Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım	(5.304)	5.304	(5.304)	5.304
Polonya Zlotisi net etki	911	(911)	9.312	(9.312)
Çek Korunası net varlık/yükümlülüğü	1.857	(1.857)	4.027	(4.027)
Çek Korunası riskinden korunan kısım	(1.853)	1.853	(1.853)	1.853
Çek Korunası net etki	4	(4)	2.174	(2.174)
Norveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	607	(607)	1.340	(1.340)
Norveç Kronu riskinden korunan kısım	(498)	498	(498)	498
Norveç Kronu net etki	109	(109)	842	(842)
İsveç Kronu net varlık/yükümlülüğü	1.684	(1.684)	3.490	(3.490)
İsveç Kronu riskinden korunan kısım	(2.011)	2.011	(2.011)	2.011
İsveç Kronu net etki	(327)	327	1.479	(1.479)
Yeni Zelanda Doları net varlık/yükümlülüğü	98	(98)	98	(98)
Yeni Zelanda Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Yeni Zelanda Doları net etki	98	(98)	98	(98)
Güney Afrika Randı net varlık/yükümlülüğü	7.131	(7.131)	47.747	(47.747)
Güney Afrika Randı riskinden korunan kısım	(7.000)	7.000	(7.000)	7.000
Güney Afrika Randı net etki	131	(131)	40.747	(40.747)
Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	5.245	(5.245)	4.803	(4.803)
Avustralya Doları riskinden korunan kısım	(6.424)	6.424	(6.424)	6.424
Avustralya Doları net etki	(1.179)	1.179	(1.621)	1.621
Danimarka Kronu net varlık/yükümlülüğü	1.224	(1.224)	1.224	(1.224)
Danimarka Kronu riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Danimarka Kronu net etki	1.224	(1.224)	1.224	(1.224)
Japon Yeni net varlık/yükümlülüğü	(23)	23	(24)	24
Japon Yeni riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Japon Yeni net etki	(23)	23	(24)	24
Kanada Doları net varlık/yükümlülüğü	316	(316)	316	(316)
Kanada Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Kanada Doları net etki	316	(316)	316	(316)
Mısır Lirası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(604)	604
Mısır Lirası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Mısır Lirası net etki	-	-	(604)	604
Ukrayna Hryvnası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(707)	707
Ukrayna Hryvnası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Ukrayna Hryvnası net etki	-	-	(707)	707
Çin Yuanı net varlık/yükümlülüğü	-	-	8.342	(8.342)
Çin Yuanı riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Çin Yuanı net etki	-	-	8.342	(8.342)
İsviçre Frangı net varlık/yükümlülüğü	-	-	14.112	(14.112)
İsviçre Frangı riskinden korunan kısım	-	-	-	-
İsviçre Frangı net etki	-	-	14.112	(14.112)
Botswana Pulası net varlık/yükümlülüğü	-	-	(437)	437
Botswana Pulası riskinden korunan kısım	-	-	-	-
Botswana Pulası net etki	-	-	(437)	437
	2.295	(2.295)	181.263	(181.263)

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde Türkiye'den ihracat ve Türkiye'ye ithalat tutarları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2015		30 Eylül 2014	
	Orijinal tutar	TL	Orijinal tutar	TL
Avro	712.115.295	2.436.289	750.434.171	2.200.273
ABD Doları	236.059.168	718.399	235.505.236	510.372
İngiliz Sterlini	178.752.394	824.209	190.032.560	684.975
Diğer		421.395		400.807
Toplam ihracat tutarı		4.400.292		3.796.427
Avro	277.105.441	824.125	276.577.566	808.192
ABD Doları	631.747.548	1.663.732	675.862.127	1.464.203
İngiliz Sterlini	822.004	3.283	747.743	2.682
Diğer		5.109		29.438
Toplam ithalat tutarı		2.496.249		2.304.515

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlemlerini 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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2015 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar (Not 8)	-	158.863	-
Finansal yatırımlar (Not 6)	-	637.253	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev yükümlülükler (Not 8)	-	6.166	-
-----------------------------	---	-------	---

ARÇELİK ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

NOT 31 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2014 itibarıyla aşağıdaki gibidir.

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Türev varlıklar (Not 8)	-	25.586	-
Finansal yatırımlar (Not 6)	-	696.996	-

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler

Türev yükümlülükler (Not 8)	-	3.811	-
-----------------------------	---	-------	---

NOT 32 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Nakit akış tabloları, konsolide finansal tablolar ile birlikte sunulmuştur.

Konsolide nakit akış tablolarında gösterilen "Karşılıklarda artış ve azalışlar" satırının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	30 Eylül 2014
Karşılıklardaki artış ve azalışlar:		
Kota-teşvik prim tahakkukları	61.929	115.854
Garanti gider karşılığı	46.673	6.309
İkramiye ve prim tahakkukları	32.592	54.231
Kıdem tazminatı karşılığı	21.108	17.879
Montaj ve nakliye gider karşılığı	12.700	(4.017)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	11.791	10.913
İzin karşılığı	7.747	3.762
Stok değer düşüklüğü karşılığı	1.637	1.941
İade karşılıkları	1.112	422
Dava karşılıkları	(2.695)	1.773
	194.594	209.067

NOT 33 – BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

5 Ekim 2015 tarihinde "Beko Appliances Malaysia Sdn. Bhd." ünvanı ile Malezya'da Grup'un hisselerinin tamamına sahip olduğu yeni bir satış ve pazarlama şirketi kurulmuştur.

.....