

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ő.

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE İNCELEME RAPORU**

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
15 Kasım 2012
Bu rapor 1 sayfa inceleme raporu ve
58 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı notlardan oluşmaktadır.

Ara Hesap Dönemi Özet Konsolide Finansal Tablolar Hakkında İnceleme Raporu

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") ekte yer alan 30 Eylül 2012 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren dokuz aylık özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve özet konsolide nakit akışları tablosu tarafımızca incelenmiştir. Grup yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem konsolide finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem konsolide finansal tabloların, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına (Bakınız Not 2) tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 15 Kasım 2012

Akis Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.

Ruşen Fikret Selamet, Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, Türkiye

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR.....	7-56
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-14
NOT 3 İŞ ORTAKLIKLARI	14
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14-17
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 7 FİNANSAL BORÇLAR.....	19-20
NOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	21-22
NOT 9 DİĞER ALACAKLAR.....	22
NOT 10 STOKLAR	22-23
NOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	23-25
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-29
NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	31-33
NOT 16 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, GARANTİ GİDERLERİ.....	33-34
NOT 17 FİNANSAL GELİRLER	35
NOT 18 FİNANSAL GİDERLER.....	35
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	35-39
NOT 20 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	40
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER	40-47
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	48-58
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	58

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		1.232.313	1.004.334
Nakit ve nakit benzerleri	5	44.040	47.829
Ticari alacaklar		408.923	349.213
İlişkili taraflardan alacaklar	21.2	342.463	255.807
Diğer ticari alacaklar		66.460	93.406
Diğer alacaklar	9	31.130	27.538
Stoklar	10	719.373	549.234
Diğer dönen varlıklar	14	28.847	30.520
Duran varlıklar		1.057.421	900.758
Finansal yatırımlar	6	441.108	375.181
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	203.793	143.078
Maddi duran varlıklar	12	401.345	372.117
Maddi olmayan duran varlıklar		5.452	5.018
Ertelenmiş vergi varlıkları	19	5.134	3.359
Diğer duran varlıklar	14	589	2.005
TOPLAM VARLIKLAR		2.289.734	1.905.092

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		1.135.323	899.461
Finansal borçlar	7	482.398	466.598
Ticari borçlar		534.287	349.028
İlişkili taraflara ticari borçlar	21.3	2.823	5.311
Diğer ticari borçlar	8	531.464	343.717
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	17.792	5.663
Borç karşılıkları	13	38.133	30.788
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	62.713	47.384
Uzun vadeli yükümlülükler		106.752	133.158
Finansal borçlar	7	99.140	124.431
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		7.612	6.447
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	-	2.280
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.242.075	1.032.619
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.045.123	870.363
Ödenmiş sermaye	15	220.000	220.000
Sermaye düzeltme farkları	15	23.115	23.115
Değer artış fonları		359.607	293.382
Finansal varlık değer artış yedekleri	15	359.758	293.501
Finansal riskten korunma yedekleri	15	(151)	(119)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	15	54.374	38.782
Yabancı para çevrim farkları	15	(1.581)	(913)
Geçmiş yıllar karı	15	180.393	154.244
Net dönem karı		209.215	141.753
Kontrol gücü olmayan paylar		2.536	2.110
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.047.659	872.473
TOPLAM KAYNAKLAR		2.289.734	1.905.092

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI**

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

ESAS FAALİYETLER	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
		30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satış gelirleri		3.593.613	1.212.047	3.475.479	1.044.021
Satışların maliyeti (-)		(3.077.960)	(1.041.478)	(3.036.585)	(906.898)
BRÜT KAR		515.653	170.569	438.894	137.123
Genel yönetim giderleri (-)	16	(127.125)	(43.124)	(107.666)	(35.605)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(114.497)	(40.629)	(104.197)	(35.749)
Garanti gideri (-)	16	(40.814)	(14.860)	(25.925)	(6.720)
Diğer faaliyet gelirleri		29.281	11.900	20.425	5.454
Diğer faaliyet giderleri (-)		(17.581)	(7.855)	(38.496)	(3.798)
FAALİYET KARI		244.917	76.001	183.035	60.705
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	11	52.212	10.844	1	(672)
Finansal gelirler	17	7.870	(2.612)	12.978	5.099
Finansal giderler (-)	18	(56.955)	(16.516)	(54.174)	(22.275)
VERGİ ÖNCESİ KAR		248.044	67.717	141.840	42.857
Vergi gideri		(38.403)	(11.142)	(32.737)	(9.571)
Dönem vergi gideri	19	(45.754)	(17.793)	(37.682)	(12.802)
Ertelenmiş vergi geliri	19	7.351	6.651	4.945	3.231
DÖNEM KARI		209.641	56.575	109.103	33.286
Dönem karının dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		426	200	561	125
Ana ortaklık payları		209.215	56.375	108.542	33.161
Hisse başına/seyretilmiş hisse başına kazanç (Tam TL)	20	0,9510	0,2563	0,4933	0,1507

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
		30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül
		2012	2012	2011	2011
		tarihinde	tarihinde	tarihinde	tarihinde
Dipnot	sona eren 9	sona eren 3	sona eren 9	sona eren 3	sona eren 3
Referansları	aylık dönem	aylık dönem	aylık dönem	aylık dönem	aylık dönem
DÖNEM KARI		209.641	56.575	109.103	33.286
Diğer kapsamlı gelir/(gider):					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	6	65.927	17.220	(40.277)	(6.066)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden/(giderlerinden) paylar	11	3.593	358	(4.855)	(3.316)
Kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri)/gelirleri	19	(3.295)	(860)	2.016	305
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(668)	405	1.702	463
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		65.557	17.123	(41.414)	(8.614)
TOPLAM KAPSAMLI DÖNEM KARI		275.198	73.698	67.689	24.672
Kontrol gücü olmayan paylar		426	200	561	117
Ana ortaklık payları		274.772	73.498	67.128	24.555

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

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

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar									
	Ödenmiş sermaye (Not 15)	Sermaye düzeltme farkları (Not 15)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (Not 15)	Finansal varlık değer artış yedekleri (Not 15)	Finansal riskten korunma yedekleri (Not 15)	Yabancı para çevrim farkları (Not 15)	Birikmiş geçmiş yıllar karları (Not 15)	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar (Not 15)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2011 bakiyeleri	220.000	23.115	32.013	300.094	1.115	(1.530)	161.013	735.820	1.632	737.452
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	108.542	108.542	561	109.103
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer azalışı, net	-	-	-	(38.261)	-	-	-	(38.261)	-	(38.261)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma yedeklerindeki değişim	-	-	-	-	(2.543)	-	-	(2.543)	-	(2.543)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer azalışı, net	-	-	-	(2.312)	-	-	-	(2.312)	-	(2.312)
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	1.702	-	1.702	-	1.702
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	-	(40.573)	(2.543)	1.702	108.542	67.128	561	67.689
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2011 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	32.013	259.521	(1.428)	172	269.555	802.948	2.193	805.141
1 Ekim 2011 bakiyeleri	220.000	23.115	32.013	259.521	(1.428)	172	269.555	802.948	2.193	805.141
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	33.211	33.211	(83)	33.128
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı, net	-	-	-	32.044	-	-	-	32.044	-	32.044
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	1.309	-	-	1.309	-	1.309
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı, net	-	-	-	1.936	-	-	-	1.936	-	1.936
Yasal yedeklere transfer	-	-	6.769	-	-	-	(6.769)	-	-	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(1.085)	-	(1.085)	-	(1.085)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	6.769	33.980	1.309	(1.085)	26.442	67.415	(83)	67.332
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2011 bakiyeleri (Bağımsız denetimden geçmiş)	220.000	23.115	38.782	293.501	(119)	(913)	295.997	870.363	2.110	872.473
1 Ocak 2012 bakiyeleri	220.000	23.115	38.782	293.501	(119)	(913)	295.997	870.363	2.110	872.473
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	209.215	209.215	426	209.641
Satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	62.632	-	-	-	62.632	-	62.632
Müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-	(32)	-	-	(32)	-	(32)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıklardaki değer artışı	-	-	-	3.625	-	-	-	3.625	-	3.625
Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(668)	-	(668)	-	(668)
Kapsamlı gelir toplamı	-	-	-	66.257	(32)	(668)	209.215	274.772	426	275.198
Kar dağıtımı	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
Özkaynaklarda kaydedilen ortaklar ile yapılan işlemler	-	-	15.592	-	-	-	(115.604)	(100.012)	-	(100.012)
30 Eylül 2012 bakiyeleri (İncelemeden geçmiş)	220.000	23.115	54.374	359.758	(151)	(1.581)	389.608	1.045.123	2.536	1.047.659

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş 30 Eylül 2012	İncelemeden Geçmiş 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Net dönem karı		209.641	109.103
Net kara yapılan düzeltmeler:			
Maddi duran varlık satış karı		(4.095)	(2.364)
Vergi gideri	19	38.403	32.737
Amortisman ve itfa payları	16	17.694	16.262
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	11	(51.465)	(1)
Faiz ve vade farkı geliri	17	(139)	(896)
Faiz ve vade farkı gideri	18	41.149	26.963
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri		(2.011)	4.485
Rekabet Kurumu soruşturması ceza karşılığı		-	25.439
Vergi inceleme cezası karşılığı		2.444	-
Garanti gideri		40.814	25.925
Yetkili satıcılara prim karşılıkları tahakkuku	14	26.751	17.358
İzin karşılık gideri		610	104
Kıdem tazminatı karşılık gideri		1.834	1.539
Dava ve tazminat karşılıkları		3.405	(175)
Şüpheli alacak karşılığı		(67)	127
Temettü gelirleri	17	(5.486)	(3.163)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	10	(125)	217
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler			
Ticari alacaklar		27.014	70.294
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar		(89.144)	(152.935)
Stoklar		(170.014)	(368.360)
Ticari borçlar		188.087	232.435
Diğer varlıklar/yükümlülükler, net		206	(24.619)
Ödenen izin		(413)	-
Ödenen hukuki tazminatlar		(1.656)	(2.219)
Ödenen kıdem tazminatları		(669)	(1.453)
Ödenen garanti giderleri		(37.860)	(21.482)
Ödenen ÖTV karşılığı		-	(377)
Ödenen Rekabet Kurumu cezası		-	(37.339)
Ödenen vergiler		(45.754)	(33.984)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan /(kullanılan) net nakit		189.154	(86.379)
Yatırım faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Maddi duran varlık alımları		(52.631)	(119.929)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit		16.869	11.000
Maddi olmayan duran varlık alımları		(2.851)	(3.030)
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	11	(6.235)	(245)
Tahsil edilen temettü		6.064	3.163
Yatırım faaliyetlerinden kullanılan net nakit		(38.784)	(109.041)
Finansal faaliyetlerine ilişkin nakit akışları:			
Tahsil edilen faiz		139	894
Ödenen faiz		(39.291)	(27.737)
Geri ödenen banka kredileri		(317.632)	(153.733)
Alınan banka kredileri		301.256	385.705
Ödenen temettü	15	(100.012)	-
Finansal faaliyetlerinden (kullanılan)/sağlanan net nakit		(155.540)	205.129
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki kur farkı		1.381	(6.907)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış		(3.789)	2.802
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzerleri		47.829	27.727
30 Eylül itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	5	44.040	30.529

İlişikteki notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ana ortaklık olan Doğuş Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş. ("Doğuş Otomotiv" veya "Şirket"), 24 Kasım 1999 tarihinde Volkswagen AG’nin bir distribütörü olarak kurulmuştur ve Krone, Meiller araç ve yedek parçaları ile Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania, araç ve yedek parçalarının, Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması alanında faaliyet göstermektedir. Şirket, Aralık 2005’te LPD Holding A.Ş.’den (VDF Otomotiv Servis ve Ticaret A.Ş.) satın alınan DOD markası altında yetkili satıcıları aracılığı ile Türkiye genelinde ikinci el araç alım ve satımını organize etmek üzere faaliyetlerine başlamıştır.

Şirket’in hisse senetleri 17 Haziran 2004 tarihinden itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıdaki şirketlerden oluşmaktadır:

- Doğuş Oto Pazarlama ve Ticaret A.Ş. ("Doğuş Oto Pazarlama"): Doğuş Otomotiv bünyesinde yer alan ağır vasıta hariç markaların yetkili satıcısı.
- Doğuş Auto Mısır for Trading and Manufacturing Vehicles Joint Stock Company ("Doğuş Auto Mısır JS"): Volkswagen marka ticari araçların Mısır’da dağıtım ve satış sonrası hizmetlerini yürütmek üzere kurulmuştur (*).
- Doğuş Automotive Limited Liability Company ("Doğuş Auto Mısır LLC"): Doğuş Auto Mısır JS bünyesinde yer alan markaların yetkili satıcısı olarak kurulmuştur (*).
- D-Auto Suisse SA ("Doğuş Auto İsviçre"): İsviçre’nin Lozan bölgesinde Porsche marka araçlar için satış ve servis hizmeti verecek olan Doğuş Auto İsviçre 16 Temmuz 2007 itibarıyla tescil edilmiş olup, 10 Mart 2009 tarihinde araç satış ve satış sonrası hizmetlerde bulunmak üzere faaliyetine başlamıştır.

(*) Söz konusu bağlı ortaklıkların faaliyetlerinin durdurulmasına ve tasfiyesine karar verilmiş olup, tasfiye süreci halen devam etmektedir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları (birlikte "Grup" olarak nitelendirilmiştir) tek bir sektörde faaliyet göstermektedir.

Şirket ve Doğuş Oto Pazarlama Türkiye’de kayıtlı olup merkezi aşağıdaki adreste faaliyet göstermektedir:

Şişli Ayazağa Maslak Mah,
G-45 Ahi Evren Polaris Cad, No,4 -İstanbul-Türkiye.

Doğuş Auto Mısır JS ve Doğuş Auto Mısır LLC, Mısır’da kayıtlı olup, merkezleri aşağıdaki adreste faaliyet göstermektedir:

3/4 Anwar El - mofty St, Abbas El akkad St, Nasr City
Kahire, Mısır.

Doğuş Auto İsviçre, İsviçre’de kayıtlı olup adresi aşağıdaki gibidir:

Avenue Gabriel-de-Rumine 37, c/o Lausanne.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı mavi yakalılar için 724 (31 Aralık 2011: 687 kişi), beyaz yakalıları için ise 1.328 kişidir (31 Aralık 2011: 1.293 kişi).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Uygunluk Beyanı

Grup’un ilişkideki özet konsolide finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri: XI, 29 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5, maddesine göre Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe Standartları’nı/Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygulatırlar.

Ancak Tebliğ’de yer alan Geçici Madde 2’ye göre Tebliğ’in 5, maddesinin uygulanmasında Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanan UMS/UFRS’den farklılı Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanır. Bu kapsamda Şirket, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tablolarını UMS/UFRS’lere uygun olarak hazırlamıştır.

2 Kasım 2011 tarihinde resmi gazetede yayımlanan ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile TMSK kuruluş maddesi olan 2499 sayılı kanunun ek 1, maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (“Kurum”) kurulması Bakanlar Kurulu’nca kararlaştırılmıştır. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin geçici 1, maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu durum raporlama dönemi itibarıyla, Sunuma İlişkin Temel Esaslar’da herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla özet konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

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

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 15 Kasım 2012 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

Finansal tabloların hazırlanış şekli

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı’na yayımlanmış Tek Düzen Hesap Planı çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlamakta, Mısır’da yerleşik bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını Mısır yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Mısır Poundu ("EGP") olarak hazırlamakta, İsviçre’de yerleşik bağlı ortaklık muhasebe kayıtlarını İsviçre yasal vergi mevzuatı ve muhasebe standartlarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak İsviçre Frangı ("CHF") olarak hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, SPK Finansal Raporlama Standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır.

Ölçüm esasları

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (UFRS) Değişiklikler ve Yorumlar

1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan standart ve yorumlar:

(a) 2012 yılında yürürlüğe giren ancak ve Grup’un özet konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

UMS 12, “Gelir Vergisi”

Yapılan değişiklik ile UMS 12 Gelir Vergileri standardının gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller ile ilgili genel ölçüm gerekliliklerine istisna getirilmiştir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

UMS 1, “Finansal Tabloların Sunumu – Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu”

UMS 1 standardında yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir içinde yer alan kalemlerden belli koşulların yerine getirilmesi durumunda kar veya zarara sınıflandırılacak olanların hiçbir zaman kar veya zarar sınıflandırılmayacak olanlardan ayrı sunulmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) Değişiklikler ve Yorumlar
(Devamı)

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Grup tarafından benimsenmemiş
standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Bazı yeni standartlar, standartlardaki değişiklikler ve yorumlar 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla henüz geçerli olmayıp bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır.

UFRS 12, "Diğer İşletmede Bulunan Paylara İlişkin Açıklamalar"

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar, bağlı ortaklık, iş ortaklığı, iştirak ve/veya konsolide edilmeyen yapılandırılmış işletmelerde payları olan işletmeler için açıklama gerekliliklerini içermektedir ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları"

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü, farklı UFRS'lerdeki gerçeğe uygun değer ölçümüne ilişkin yönlendirmelerin yerine geçerek gerçeğe uygun değer ölçüm yönlendirmelerini tek bir kaynaktan toplamaktadır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"

1 Ocak 2015 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar"

UMS 27 (2007) ile UMS Yorum 12 Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler'in yerini almaktadır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UFRS 11, "Ortak Düzenlemeler"

UMS 31 ile UMS Yorum 12 Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler'in yerini almaktadır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UMS 27, "Bireysel Finansal Tablolar (2011)"

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (2011), UMS 27 (2008)'nin yerini almaktadır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UMS 28, "İştiraklerdeki ve Ortak Girişimlerdeki Yatırımlar (2011)"

UMS 28 (2008)'in yerini almaktadır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UMS 19, (Değişiklikler), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar standardında yapılan değişiklik ile tanımlanmış fayda planları ve kıdem tazminatı ile ilgili muhasebe işlemlerine değişiklik getirilmiştir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

(b) Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Grup tarafından benimsenmemiş standartlar, değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

UMS 32, "*Finansal Araçlar: Sunum – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi*" (Değişiklik)
Değişiklik "muhasbeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 7, "*Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi*" (Değişiklik)
Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına; i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir.

UFRYK 20, "*Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri*"
1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alınması ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir.

Grup, bu standartların erken uygulanmasını planlamamaktadır ve bunlarla ilgili olarak oluşabilecek etkiler henüz değerlendirilmemiştir.

2.4 Konsolidasyon Esasları

(i) Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup'un doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır.

Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulur, Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün olduğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Gerekli olması halinde, Grup'un, izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların kontrol gücü olmayan paylarındaki zararlar, söz konusu durum eksi bakiye ile sonuçlansa dahi, kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(i) Bağlı Ortaklıklar (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte tüm bağlı ortaklıkları göstermektedir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Doğuş Oto Pazarlama	%96,20	%96,20
Doğuş Auto Mısır JS	%99,97	%99,97
Doğuş Auto Mısır LLC	%98,97	%98,97
Doğuş Auto İsviçre	%99,95	%99,95

(ii) Müştereken Kontrol Edilen Ortaklıklar

Müştereken kontrol edilen ortaklıklar, bir projeyi geliştirmek için sözleşme ile kurulan ve Grup'un işlemleri üzerinde müşterek kontrol yetkisine sahip olduğu işletmelerdir. Müştereken kontrol edilen ortaklıklar özkaynaklardan pay alma yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak muhasebeleştirilmektedir.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki kontrol oranlarını göstermektedir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
TÜVTURK Kuzey Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. ("TÜVTURK Kuzey")	%33,33	%33,33
TÜVTURK Güney Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. ("TÜVTURK Güney")	%33,33	%33,33
TÜVTURK İstanbul Taşıt Muayene İstasyonları İşletim Anonim Şirketi ("TÜVTURK İstanbul")	%33,33	%33,33
Meiller Doğuş Damper Sanayi ve Ticaret Ltd, Şti, ("Meiller-Doğuş")	%49,00	%49,00
Krone Doğuş Treyler Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Krone-Doğuş")	%48,00	%48,00

(iii) İştirakler

Grup'un, finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özkaynaklardan pay alma yöntemi esasına göre muhasebeleştirilir. Özet konsolide finansal tablolar, Grup'un payına düşen ve özkaynaklardan pay alma yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiş olan iştirak gelir ve giderlerini içermektedir. İştiraklerin zarar etmesi durumunda, Grup'a düşen zarar payı iştirakin kayıtlı değerini aşıyorsa, iştirakin kayıtlı değeri sıfırlanmakta, Grup'un iştirakleri ile ilgili yükümlülüklerinin bulunduğu durumlar haricinde, başka bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

(iii) İştirakler (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Grup'un sahip olduğu kontrol oranları ile birlikte iştiraklerini göstermektedir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yüce Auto Motorlu Araçlar Ticaret A.Ş. ("Yüce Auto")		
(*)	%50,00	%50,00
Doğuş Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Doğuş Sigorta")	%42,00	%42,00
LPD Holding A.Ş. ("LPD Holding")	%38,22	%38,22
Volkswagen Doğuş Tüketici Finansmanı A.Ş. ("VDTF")	%48,00	%48,00
VDF Servis ve Ticaret A.Ş. ("VDF Servis")	%38,22	%38,22
Doğuş Bilgi İşlem ve Teknoloji Hizmetleri A.Ş. ("Doğuş Teknoloji")	%46,00	%46,00

(*) Grup, Yüce Auto (Skoda marka araçların distribütörü) hisselerinin %50'sine iştirak etmesine rağmen, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol gücüne sahip değildir.

(iv) Konsolidasyonda Eliminasyon İşlemleri

Özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında, grup içi işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ile gerçekleşmemiş her türlü gelir elimine edilmiştir. İştiraklerle ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarla yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un söz konusu iştiraklerdeki/müştereken kontrol edilen ortaklıklardaki etkin oranı kadar arındırılmıştır. Grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş zararlar da, değer düşüklüğü ile ilgili kanıt olmadığı hallerde, gerçekleşmemiş karların arındırılmasında kullanılan yöntemle arındırılmıştır. Doğuş Otomotiv'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynak ve gelir tablosu hesaplarından elimine edilmiştir.

(v) Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özet konsolide finansal tablolar, Doğuş Otomotiv'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.5 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, özet finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 30 Eylül 2012 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2011 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ise 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide gelir tablosu, özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Eylül 2012'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2011 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

NOT 3 – İŞ ORTAKLIKLARI

Grup, Not 2.4 içerisinde bahsi geçen müştereken kontrol edilen yönetime tabi ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmektedir. Bu nedenle, söz konusu müştereken kontrol edilen ortaklıklara ilişkin finansal bilgiler, Not 11 "Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar" içerisinde sunulmuştur.

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu tarafından incelenen ve stratejik kararların alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir.

Grup yönetimi risk ve getirilerinin otomotiv sektöründeki gelişmelerden etkilendiğini dikkate alarak, birincil faaliyet bölümlerini ürün gruplarına göre belirleme kararı almıştır. Grup'un faaliyet alanı Volkswagen Grubu bünyesinde yer alan Krone, Meiller araç ve yedek parçaları ile VW, Audi, Seat, Porsche, Bentley, Lamborghini, Bugatti, Scania, araç ve yedek parçalarının, Thermoking araç soğutma sistemlerinin ithalatı, pazarlanması ve satılması ve DOD markası altında yetkili satıcıları aracılığı ile Türkiye genelinde ikinci el araç alım ve satımıdır. Grup'un faaliyet alanındaki ürünlerin niteliği, dikkate alınarak faaliyet bölümleri binek araçlar, ticari araçlar ve diğer bölümler olarak belirlenmiştir.

Diğer bölümler ikinci el araçlar, yedek parça ve merkez ofis fonksiyonlarını içermektedir.

Grup yönetimi tarafından incelenen raporların, faaliyet bölümlerine ait varlık ve yükümlülüklerin dağılımını içermemesi nedeniyle bu bilgiler faaliyet bölümleri açıklamalarına dahil edilmemiştir. Grup yönetimi tarafından incelenen raporlarda, özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikalarından farklı olarak uygulanan politikalar şunlardır:

Garanti giderleri ve dava ve tazminat giderleri gerçekleştiğinde faaliyet giderlerine dahil edilmektedir. Kıdem tazminatı giderleri Grup'un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün tahmini değeri göz önüne alınarak iskonto edilmemiş nakit akımları kullanılarak hesaplanmaktadır. Stoklar maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Maddi duran varlıklar kıst amortisman yöntemine göre amortisman tabi tutulmamaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla Grup yönetimine sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek Araçlar	Ticari Araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.237.707	956.870	399.036	3.593.613
Satışların maliyeti (-)	(1.969.332)	(843.606)	(265.147)	(3.078.085)
Brüt kar	268.375	113.264	133.889	515.528
Genel yönetim giderleri (-)	(45.087)	(12.428)	(72.033)	(129.548)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(61.461)	(26.181)	(26.855)	(114.497)
Garanti giderleri (-)	(26.227)	(11.671)	38	(37.860)
Diğer faaliyetlerden gelirler, net	7.072	1.245	6.895	15.212
Faaliyet karı	142.672	64.229	41.934	248.835
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Binek Araçlar	Ticari Araçlar	Diğer Bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	2.051.854	1.088.460	335.165	3.475.479
Satışların maliyeti (-)	(1.846.441)	(959.259)	(230.668)	(3.036.368)
Brüt kar	205.413	129.201	104.497	439.111
Genel yönetim giderleri (-)	(39.445)	(11.280)	(60.913)	(111.638)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(56.118)	(25.342)	(22.737)	(104.197)
Garanti giderleri (-)	(15.007)	(6.544)	69	(21.482)
Diğer faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	14.351	1.750	(46.022)	(29.921)
Faaliyet karı/(zararı)	109.194	87.785	(25.106)	171.873
30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek Araçlar	Ticari Araçlar	Diğer Bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	755.070	320.691	136.286	1.212.047
Satışların maliyeti (-)	(665.317)	(286.722)	(89.439)	(1.041.478)
Brüt kar	89.753	33.969	46.847	170.569
Genel yönetim giderleri (-)	(15.747)	(4.645)	(24.765)	(45.157)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(21.430)	(9.874)	(9.325)	(40.629)
Garanti giderleri (-)	(9.587)	(4.115)	60	(13.642)
Diğer faaliyetlerden gelirler, net	3.020	565	3.632	7.217
Faaliyet karı	45.710	15.900	16.449	78.358

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Binek araçlar	Ticari araçlar	Diğer bölümler	Toplam
Grup dışı gelirler	628.541	301.036	114.444	1.044.021
Satışların maliyeti (-)	(561.244)	(264.911)	(78.998)	(905.153)
Brüt kar	67.297	36.125	35.446	138.868
Genel yönetim giderleri (-)	(14.017)	(3.985)	(23.152)	(41.154)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(18.485)	(8.742)	(8.522)	(35.749)
Garanti giderleri (-)	(4.859)	(1.964)	27	(6.796)
Diğer faaliyetlerden gelirler/(giderler), net	12.034	1.516	(46.632)	(33.082)
Faaliyet karı/(zararı)	41.970	22.950	(42.833)	22.087

Grup yönetimi faaliyet bölümlerinin performanslarını faaliyet karına göre değerlendirmektedir. Bu ölçüm, faaliyet bölümlerinin tekrarlanmayan giderlerinin etkilerini (yeniden yapılandırma giderleri ve bir defaya mahsus ve izole bir durum sonucu oluşan giderler gibi) dikkate almamaktadır. Söz konusu ölçüm, aynı zamanda, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki/zararlarındaki payların etkilerini de dikkate almamaktadır. Finansal gelir ve giderler, Grup'un nakit durumunu yöneten merkezi tarafından kontrol edildiği için faaliyet bölümlerine dağıtılmamıştır.

Faaliyet bölümlerine göre raporlanan faaliyet karının vergi öncesi kar ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	248.835	171.873
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri, net	(1.748)	2.394
Kıdem tazminatı karşılık geliri, net	2.575	2.381
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	(196)	(104)
Garanti karşılık gideri, net	(2.954)	(4.443)
Amortisman ve itfa payları	1.792	(713)
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	52.212	1
Finansal giderler, net	(49.085)	(41.196)
Vergi inceleme ceza karşılığı	(2.444)	-
Rekabet Kurulu soruşturma karşılığı	-	11.900
Diğer	(943)	(253)
Vergi öncesi kar	248.044	141.840

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Faaliyet bölümlerine ait faaliyet karı	78.358	22.087
Dava ve tazminat karşılık (gideri)/geliri, net	(444)	1.023
Kıdem tazminatı karşılık (gideri)/geliri, net	1.423	1.155
Kullanılmamış izin karşılığı gideri	42	58
Stok değer düşüklüğü karşılık (gideri)/geliri, net	299	12
Garanti karşılık (gideri)/geliri, net	(1.218)	76
Amortisman ve itfa payları	1.012	716
İştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar	10.844	(672)
Finansal giderler, net	(19.128)	(17.176)
Vergi inceleme ceza karşılığı	(2.444)	-
Rekabet Kurulu soruşturma karşılığı	-	37.339
Diğer	(1,027)	(1.761)
Vergi öncesi kar	67.717	42.857

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	65	41
Bankalar	43.975	47.788
- Vadesiz mevduat	22.080	18.532
- Vadeli mevduat/ters repo	951	5.890
- Kredi kartı alacakları	20.944	23.366
Toplam	44.040	47.829

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ABD Doları cinsinden vadeli mevduatın ortalama etkin faiz oranı %0,5'tir (31 Aralık 2011: Avro %1,0, TL %8,0 ve ABD Doları-Yoktur).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerinin kur riskine ilişkin açıklamalar Not 22'de verilmiştir.

Kredi kartı alacakları üç aydan kısa vadeliidir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay oranı	Defter	Pay oranı	Defter
	(%)	değeri	(%)	değeri
Doğuş Holding A.Ş. ("Doğuş Holding")	3,72	441.099	3,72	375.172
Garanti Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Garanti Yatırım")	0,03	9	0,03	9
		441.108		375.181

Doğuş Holding borsaya kote olmadığından gerçeğe uygun değeri Doğuş Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile Doğuş Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Garanti Yatırım borsaya kote olduğundan raporlama dönemi sonu itibarıyla son iş günü borsada oluşan fiyat üzerinden değerlemesi yapılmıştır. Satılmaya hazır finansal varlıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak bakiyesi	375.181	381.726
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki artış/(azalış)	65.927	(40.277)
Toplam	441.108	341.449

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Kısa vadeli krediler:				
Faizli TL krediler	%7–13,95	412.578	%8,25–13,00	366.771
Faizsiz TL krediler (*)	-	23.503	-	45.779
Faizli CHF krediler	%6	147	%6	2.719
Finansal kiralama borçları:				
CHF finansal kiralama borçları	%4,50	406	%4,50	412
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı:				
Avro krediler	EURIBOR+%0,13	22.229	EURIBOR+%0,13–0,35	29.654
CHF krediler	%2,72–4,30	14.537	%2,72–4,30	1.002
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	3.981	TRLIBOR+%1,75	1.497
ABD Doları krediler	LIBOR+1,95%	5.017	LIBOR+%1,75–1,95	18.764
Kısa vadeli finansal borçlar		482.398		466.598

(*) Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, katma değer vergileri, gümrük vergileri ve özel tüketim vergilerini ödemek üzere çeşitli finans kuruluşlarından temin ettiği 23.503 bin TL tutarında faizsiz TL kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 45.779 bin TL).

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Faiz oranı	Tutar	Faiz oranı	Tutar
Uzun vadeli krediler:				
TL krediler	TRLIBOR+%1,75	31.667	TRLIBOR+%1,75	70.000
TL krediler	%13,5	36.201	-	-
ABD Doları krediler	LIBOR+%1,95	19.186	LIBOR+%1,95	22.844
CHF krediler	%2,72–4,30	11.203	%2,72–4,30	18.565
Avro krediler	-	-	EURIBOR+%0,13	11.797
Finansal kiralama borçları:				
CHF finansal kiralama borçları	%4,50	883	%4,50	1.225
Uzun vadeli finansal borçlar		99.140		124.431

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre kırılımı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (bin TL)	Orijinal tutar (bin ABD Doları)	Orijinal tutar (bin Avro)	Orijinal tutar (bin CHF)	TL karşılığı
2012	881	1.521	4.870	4.180	22.803
2013	7.834	2.926	4.759	3.508	30.728
2014	44.187	2.778	-	234	49.591
2015 ve sonrası	18.947	6.337	-	5.585	40.899
Toplam	71.849	13.562	9.629	13.508	144.021

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin, kısa vadeli kısımları da dahil olmak üzere ödeme vadesine göre kırılımı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	Orijinal tutar (bin TL)	Orijinal tutar (bin ABD Doları)	Orijinal tutar (bin Avro)	Orijinal tutar (bin CHF)	TL karşılığı
2012	1.497	9.933	12.135	500	50.917
2013	10.000	2.688	4.827	3.254	33.400
2014	13.333	2.688	-	-	18.410
2015 ve sonrası	46.667	6.719	-	6.000	71.396
Toplam	71.497	22.028	16.962	9.754	174.123

Grup'un finansal borçlarıyla ilgili olarak maruz kaldığı kur ve likidite riski Not 22'de açıklanmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

8.1 Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden olan alacaklardan oluşmaktadır, Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilmektedir ve her bir borç için bu riskler sınırlandırılmıştır. Araç ve yedek parça satışı nedeniyle oluşan bayi alacaklarına karşılık bayilerden banka teminat mektubu temin edilmektedir. Grup'un ticari alacaklarının 22.704 bin TL tutarındaki bölümü teminat mektupları ile teminat altına alınmıştır (31 Aralık 2011: 22.649 bin TL).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Grup'un 3.455 bin TL (31 Aralık 2011: 1.621 bin TL) tutarındaki ticari alacaklarının vadesi geçmiş ancak bu alacaklar şüpheli alacak olarak değerlendirilmemiştir. Söz konusu ticari alacakların 1.797 bin TL tutarındaki bölümü için banka teminat mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 1.548 bin TL).

8.2 Ticari Borçlar

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla diğer ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Volkswagen AG	271.729	184.678
Audi AG	167.764	68.273
Seat SA	29.468	14.128
Scania CV AB	28.339	13.087
Aunde Teknik Tekstil San. ve Tic. A.Ş.	4.032	3.122
Mediacom İstanbul Medya Hizmetleri A.Ş.	3.599	3.966
Ege Grup Yapı Endüstrisi A.Ş.	3.143	113
Tek Yapı İnşaat ve Ticaret A.Ş.	2.811	-
Fahrzeugwerk Bernard Krone GMBH	2.442	3.871
Mertur Otomotiv ve Taşımacılık A.Ş.	1.834	2.599
Diğer	16.303	49.880
Toplam	531.464	343.717

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

8.2 Ticari Borçlar (Devamı)

Orijinal ürün üreticileri ("OEM"), ithalat borçları için Grup'a on günü faizsiz olmak üzere bir yıla kadar ödeme opsiyonu tanımaktadır. Grup, on günü aşan ticari borçları için Avro bazında yıllık ortalama %2,19 faiz ödemektedir (31 Aralık 2011: Yıllık %2,63).

Grup'un ticari borçlarına ilişkin maruz kaldığı kur ve likidite riski Not 22'de açıklanmıştır.

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla diğer alacakların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Üretici firmalardan garanti ve fiyat farkı alacakları (*)	22.125	19.846
Sigorta şirketlerinden alacaklar	5.984	5.698
Diğer	3.021	1.994
Toplam	31.130	27.538

(*) Garanti alacakları, Grup'un ithal etmiş olduğu araçlar ile ilgili olarak oluşan garanti giderlerinin üretici firma tarafından karşılanacak olan kısmına ilişkin alacakları ifade etmektedir.

NOT 10 – STOKLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla stokların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yoldaki mallar (*)	541.493	363.476
Ticari mallar – araç	103.518	122.017
Ticari mallar – yedek parça	77.427	66.931
	722.438	552.424
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.065)	(3.190)
Toplam	719.373	549.234

(*) Yoldaki mallar, riskleri ve faydaları Grup tarafından üstlenilen, henüz gümrükleme işlemi tamamlanmamış araç ve yedek parçalardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönem içerisinde gelir tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 3.035.356 bin TL'dir (30 Eylül 2011: 3.008.319 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 10 – STOKLAR (Devamı)

Grup, hasarlı ve hareketsiz stokları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Cari dönemde kaydedilen stok değer düşüklüğü gideri özet konsolide gelir tablosunda "Satışların maliyeti" içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	3.190	2.073
Dönem içerisinde gerçekleşen karşılıklar (-)	(1.006)	-
Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar	881	217
30 Eylül bakiyesi	3.065	2.290

Net gerçekleştirilebilir değerleri ile gösterilen hasarlı ve hareketsiz stokların 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla taşınan değerleri 185 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 782 bin TL'dir).

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, iştirakler, müştereken kontrol edilen ortaklıklar ve Grup'un kontrol payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Pay	Taşınan	Pay	Taşınan
	%	Değer	%	değer
<u>İştirakler</u>				
VDTF	48	41.400	48	30.373
Doğuş Sigorta	42	27.089	42	23.573
LPD Holding	38,22	23.669	38,22	2.798
Yüce Auto	50	11.852	50	8.193
VDF Servis	38,22	7.859	38,22	5.297
Doğuş Teknoloji	46	68	46	23
Toplam		111.937		70.257
<u>Müştereken kontrol edilen ortaklıklar</u>				
Krone-Doğuş	48	32.831	48	29.869
TÜVTURK Kuzey	33,33	26.009	33,33	17.661
TÜVTURK Güney	33,33	22.175	33,33	16.791
TÜVTURK İstanbul	33,33	10.599	33,33	8.500
Meiller-Doğuş	49	242	49	-
Toplam		91.856		72.821
Genel toplam		203.793		143.078

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un iştiraklerinin veya müştereken kontrol edilen ortaklıklarının toplam yükümlülüklerinin toplam varlıklarını aşması nedeniyle, özkaynak yöntemi içerisinde muhasebeleştirilmemiş tutar yoktur (31 Aralık 2011: 1.992 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2012	2011
1 Ocak bakiyesi	143.078	135.741
İştirakler ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların karlarındaki paylar, net (*)	51.465	1
Müştereken kontrol edilen ortaklıkların finansal riskten korunma fonundaki değişim	(32)	(2.543)
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışı/(azalışı)	3.815	(2.433)
İştiraklerden temettü gelirleri	(578)	-
İştiraklerin ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların sermaye artışına katılım	6.235	245
İştiraklerin elindeki satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer artışının /(azalışının) ertelenmiş vergi etkisi	(190)	121
30 Eylül bakiyesi	203.793	131.132

(*) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, iştiraklerle yapılan işlemlerden doğan ve Grup'un söz konusu iştirakteki etkin oranı dikkate alınarak hesaplanan 747 bin TL tutarındaki gerçekleşmemiş gelir konsolide finansal tablolar hazırlanırken iştirak bakiyesinden düşülmüştür (30 Eylül 2011: 927 bin TL düşülmüştür).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI TAMAMLAYICI NOTLAR**

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

NOT 11 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grup'un iştiraklerinin ve müştereken kontrol edilen ortaklıklarının toplam varlık, yükümlülük ve dönem sonuçları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2012						30 Eylül 2012		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı
İştirakler	2.481.825	371.425	2.853.250	2.318.484	399.773	2.718.257	534.688	(442.027)	92.661
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	236.112	1.291.120	1.527.232	106.243	1.084.187	1.190.430	852.365	(801.038)	51.327
	31 Aralık 2011						30 Eylül 2011		
	Dönen varlıklar	Duran varlıklar	Toplam varlıklar	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam yükümlülükler	Gelirler	Giderler (-)	Net dönem karı/(zararı)
İştirakler	1.971.866	325.153	2.297.019	1.841.153	356.303	2.197.456	328.764	(341.939)	(13.175)
Müştereken kontrol edilen ortaklıklar	218.084	1.323.385	1.541.469	127.099	1.155.333	1.282.432	753.342	(781.345)	(28.003)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2012
Maliyet:						
Arsalar	156.380	7.037	-	-	(198)	163.220
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	11.434	-	-	-	-	11.434
Binalar	137.311	45	-	617	(1.669)	136.304
Makine ve teçhizatlar	27.507	1.745	(37)	-	(227)	28.988
Taşıtlar	44.488	25.698	(16.811)	-	(134)	53.241
Döşeme ve demirbaşlar	23.649	960	(1.013)	-	-	23.596
Özel maliyetler	37.083	-	(31)	948	-	38.000
Devam etmekte olan yatırımlar	29.246	23.843	-	(1.565)	-	51.523
	467.098	59.328	(17.892)	-	(2.228)	506.306
Birikmiş amortisman:						
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	(9.530)	(106)	-	-	-	(9.636)
Binalar	(17.826)	(2.166)	-	-	70	(19.922)
Makine ve teçhizatlar	(13.535)	(2.406)	37	-	81	(15.823)
Taşıtlar	(12.613)	(7.476)	4.087	-	28	(15.974)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.132)	(1.692)	987	-	-	(16.837)
Özel maliyetler	(25.345)	(1.431)	7	-	-	(26.769)
	(94.981)	(15.277)	5.118	-	178	(104.961)
Net defter değeri	372.117					401.345

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait 15.276 bin TL tutarındaki cari dönem amortisman gideri, özet konsolide gelir tablosunda genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir (30 Eylül 2011: 14.271 bin TL).

Devam etmekte olan yatırımların çoğunluğu Ankara'da faaliyete geçecek olan servis alanı ve showroom için katlanılan masraflar ile Şekerpınar'da faaliyete geçecek olan lojistik ve yedek parça merkezinin masraflarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu kredilerle ilgili olarak arsalar üzerinde 70.000 bin TL tutarında ve binalar üzerinde 21.500 bin ABD Doları karşılığı 38.371 bin TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 70.000 bin TL ve 21.500 bin ABD Doları karşılığı 40.611 bin TL).

Grup'un finansal kiralama yoluyla edinilmiş olan makine ve teçhizatlarının 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri 929 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 1.477 bin TL).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlık içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti 12.498 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 5.461 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait maddi duran varlık ve ilgili birikmiş amortisman hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2011
Maliyet:						
Arsalar	67.618	72.916	-	-	860	141.394
Yerüstü ve yeraltı Düzenleri	10.332	10	-	297	-	10.639
Binalar	102.430	172	-	274	7.263	110.139
Makine ve teçhizatlar	22.736	1.849	(251)	-	887	25.221
Taşıtlar	32.355	21.775	(10.057)	-	304	44.377
Döşeme ve demirbaşlar	24.663	2.396	(3.373)	160	-	23.846
Özel maliyetler	38.763	-	(5.475)	3.612	-	36.900
Devam etmekte olan yatırımlar	55.038	18.609	-	(4.343)	-	69.304
	353.935	117.727	(19.156)	-	9.314	461.820
Birikmiş amortisman:						
Yerüstü ve yeraltı Düzenleri	(9.434)	(174)	-	-	-	(9.608)
Binalar	(22.782)	(1.968)	-	-	(212)	(24.962)
Makine ve teçhizatlar	(10.598)	(2.116)	243	-	(281)	(12.752)
Taşıtlar	(11.377)	(5.776)	4.499	-	(210)	(12.864)
Döşeme ve demirbaşlar	(19.611)	(1.468)	3.196	-	-	(17.883)
Özel maliyetler	(23.599)	(2.769)	2.592	-	-	(23.776)
	(97.401)	(14.271)	10.530	-	(703)	(101.845)
Net defter değeri	256.534					359.975

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

13.1 Borç Karşılıkları

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıklarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Garanti karşılıkları	23.737	20.783
Dava ve tazminat karşılıkları	9.994	8.243
Vergi inceleme ceza karşılığı(*)	2.444	-
İzin karşılığı	1.958	1.762
Toplam	38.133	30.788

(*) Şirket, vergi idaresi tarafından 2007 yılına ilişkin düzenlenen rapor kapsamında eleştiri yapılan konulara istinaden karşılık ayırmış olup, vergi idaresi ile uzlaşma yolunu seçmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

13.2 Verilen Teminatlar, Rehin ve İpotekler

Grup'un 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	778.619	91.468.191	21.500.000	276.911.787	5.000.000
B.Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	281.710	96.900.000	-	67.675.000	15.000.000
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 TRİ	1.060.329	188.368.191	21.500.000	344.586.787	20.000.000

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2011: %0).

Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 96.500 bin TL ve 50.000 bin Avro tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitleri kullanılmamaktadır (Şirket'in konsolidasyon kapsamına dahil ortaklıklar lehine vermiş olduğu 96.500 bin TL tutarındaki teminat genel kredi sözleşmelerine ilişkin olup, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla söz konusu kredi limitleri kullanılmamaktadır).

Grup'un 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") orijinal bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam TL	Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	781.452	90.749.716	21.500.000	261.911.787	5.000.000
B.Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	162.162	96.900.000	-	17.675.000	11.000.000
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 TRİ	943.614	187.649.716	21.500.000	279.586.787	16.000.000

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

13.3 Alınan Teminat Mektupları ve Kefaletler

Alınan Teminat Mektupları

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Sabit kıymet ve hizmet satıcılarından		
alınan teminat mektupları	20.705	10.703
Yetkili satıcılardan alınan teminat mektupları	19.514	41.216
Filo müşterilerinden alınan teminat mektupları	18.200	11.349
Toplam	58.419	63.268

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un almış olduğu 58.419 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2011: 63.268 bin TL) banka teminat mektuplarının 2.931 bin TL'lik (31 Aralık 2011: 6.659 bin TL) kısmı, ilişkili taraflardan Türkiye Garanti Bankası A.Ş. ("Garanti Bankası") tarafından verilmiştir.

Alınan Kefaletler

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Doğuş Holding	-	67.229
Toplam	-	67.229

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un Doğuş Holding'ten aldığı 121.542 bin TL tutarındaki kefalete ilişkin borcun tamamı ödenmiş ve kefalet ortadan kalkmıştır (31 Aralık 2011: 59.987 bin TL ödenmemiştir).

13.4 Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
2012	6.139	15.117
2013	15.931	10.756
2014 ve sonrası	20.893	19.497
	42.963	45.370

Operasyonel kiralama yükümlülüklerinin 36.212 bin TL'lik kısmı ilişkili taraflardan olan kira sözleşmelerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2011: 36.902 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

14.1 Diğer Dönen Varlıklar

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait giderler	11.318	4.424
Verilen avanslar	9.546	1.503
Gelir tahakkukları	7.260	20.448
Katma değer vergisi ("KDV") alacağı	723	4.145
Toplam	28.847	30.520

Gelir tahakkukları OEM destek ve garanti gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

14.2 Diğer Duran Varlıklar

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıkların dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin		
verilen sipariş avansları	317	387
Verilen depozito ve teminatlar	201	215
Gelecek yıllara ait giderler	71	1.403
Toplam	589	2.005

14.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yetkili satıcı prim tahakkukları	26.751	-
Ödenecek KDV	21.688	26.296
Alınan sipariş avansları	7.077	5.113
Ödenecek vergi ve fonlar	6.075	7.424
Diğer gider tahakkukları	1.122	5.272
Diğer	-	3.279
Toplam	62.713	47.384

Yetkili satıcı prim tahakkuku; yetkili satıcıların 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla gerçekleştirmiş oldukları satışlar üzerinden hak ettikleri prim tutarından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 220.000 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 220.000 bin TL). Şirket'in ödenmiş sermayesi, beheri 1 TL nominal değerde olan 220.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Farklı türde hisse ve belli hissedarlara verilmiş ayrıcalıklar yoktur.

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	TL	Ortaklık payı (%)	TL	Ortaklık payı (%)
Doğuş Holding	77.462	35,21	77.462	35,21
Halka açık kısım	75.900	34,50	75.900	34,50
Doğuş Araştırma Geliştirme ve Müşavirlik A.Ş.	66.638	30,29	66.638	30,29
Ödenmiş sermaye	220.000	100,00	220.000	100,00
Sermaye düzeltme farkları	23.115		23.115	
Toplam	243.115		243.115	

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	53.916	38.324
Özel yedekler	458	458
Toplam	54.374	38.782

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10'u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5'ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11'i oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir. Bahsi geçen tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un yasal yedekler toplamı 53.916 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 38.324 bin TL).

İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası kapsamında gerçekleşen iştirak satışları neticesinde kanuni finansal tablolarda oluşan satış kazançlarının %75'lik kısmı "Özel Yedekler" altında sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in özel yedekler toplamı 458 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 458 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Finansal varlık değer artış yedekleri

Satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri üzerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bu doğrultuda satılmaya hazır finansal varlığın finansal durum tablosunda taşınan değerinde raporlama tarihinde oluşan değerleme farkları özet konsolide finansal tablolarda özkaynak hesabı altında "Finansal Varlık Değer Artış Yedekleri" hesabına yansıtılmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal varlık değer artış yedekleri toplamı 359.758 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 293.501bin TL).

Finansal riskten korunma yedekleri

Finansal riskten korunma yedekleri; Grup'un müştereken kontrol edilen ortaklıklarındaki nakit akıma yönelik riskten korunma olarak belirlenen türev işlemlerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmını içermektedir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal riskten korunma yedekleri toplamı (151) bin TL'dir (31 Aralık 2011: (119) bin TL).

Yabancı para çevrim farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para cinsinden finansal tabloların geçerli para biriminden raporlama para birimine çevriminden kaynaklanan yabancı para kur farklarından oluşmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un yabancı para çevrim farkları toplamı (1.581) bin TL'dir (31 Aralık 2011: (913) bin TL).

Geçmiş yıllar karı

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl karları hesabında gösterilmiştir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları hesabı ve olağanüstü yedekler sırasıyla 78.141 bin TL ve 102.252 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 78.141 bin TL ve 76.103 bin TL).

Temettü

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarih ve 02/51 sayılı kararı gereğince 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine; bu kapsamda kar dağıtımının Kurul'un Seri: IV No: 27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği"nde yer alan esaslar doğrultusunda, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, SPK'nın Seri: XI No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmıştır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Temettü (Devamı)

Bu kapsamda SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın ilgili düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamı, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

30 Mart 2012 tarihinde gerçekleştirilen Genel Kurul kararıyla, Şirket'in 2011 yılına ilişkin dönem karının geçmiş yıl zararları ve ilgili yasalara göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra ulaşılan dağıtılabilir dönem net karının 100.012 bin TL'sinin nakden temettü olarak ödenmesine karar verilerek, ödemeler 11 – 13 Nisan 2012 tarihlerinde gerçekleşmiştir. Dönem karının 15.592 TL'lik kısmı mevzuat gereği "Yasal Yedek" olarak ayrılmış ve şirket bünyesinde tutulmuştur.

Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır. 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, özet konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflandırılan tutarlar sırasıyla 2.536 bin TL ve 2.110 bin TL'dir. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımlar, konsolide gelir tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

NOT 16 – PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE GARANTİ GİDERLERİ

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Genel yönetim giderleri	127.125	43.124	107.666	35.605
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	114.497	40.629	104.197	35.749
Garanti gideri, net	40.814	14.860	25.925	6.720
Toplam	282.436	98.613	237.788	78.074

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 16 – PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE GARANTİ GİDERLERİ (Devamı)

16.1 Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Reklam ve tanıtım giderleri	36.318	11.518	38.269	12.913
Dağıtım giderleri	32.150	11.789	26.708	8.464
Personel giderleri	26.717	10.120	23.502	8.367
Kira giderleri	9.679	3.238	7.512	3.615
Müşteri hizmet giderleri	5.813	2.005	4.572	1.550
Diğer	3.820	1.959	3.634	840
Toplam	114.497	40.629	104.197	35.749

16.2 Genel Yönetim Giderleri

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Personel giderleri	64.829	22.196	54.889	19.220
Amortisman ve tükenme payları	17.694	5.805	16.262	5.820
Bina giderleri	10.909	3.575	9.143	3.165
Taşıt giderleri	6.577	2.083	6.236	2.210
Danışmanlık giderleri	4.674	1.731	4.175	1.596
Bakım onarım giderleri	3.672	1.762	2.394	1.105
Seyahat giderleri	3.267	1.144	2.822	956
Dava giderleri	3.102	850	1.301	137
Sigorta giderleri	2.104	783	1.430	523
Haberleşme giderleri	1.772	633	1.727	579
Kira giderleri	1.052	350	1.935	190
Diğer	7.473	2.212	5.352	104
Toplam	127.125	43.124	107.666	35.605

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 17 – FİNANSAL GELİRLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen finansal gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Temettü geliri	5.486	-	3.163	-
Kredi kur farkı geliri, net	2.245	(2.715)	-	-
Faiz geliri	130	94	769	491
Vade farkı geliri	9	9	127	62
Diğer kur farkı geliri, net	-	-	8.919	4.546
Toplam	7.870	(2.612)	12.978	5.099

NOT 18 – FİNANSAL GİDERLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen finansal giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Borçlanma faizleri	36.491	13.413	22.015	8.576
Diğer kur farkı gideri, net	7.980	(579)	-	-
Teminat mektubu giderleri	5.080	1.600	4.726	1.768
Vade farkı gideri	4.658	1.280	4.948	2.155
Diğer finansal giderler	2.746	802	2.286	676
Kredi kur farkı gideri, net	-	-	20.199	9.100
Toplam	56.955	16.516	54.174	22.275

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Eylül 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (31 Aralık 2011: %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla İsviçre’de yürürlükte olan vergi mevzuatları dikkate alınarak vergi hesaplamasında kullanılan oran %22,8’dir (31 Aralık 2011: %22,8).

Ayrıca, Türkiye’deki bir iş yeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir. Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Dolayısı ile ticari kar/zarar rakamı içinde yer alan yukarıda sayılan nitelikteki kazançlar Kurumlar Vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 8 ve Gelir Vergisi Kanunu’nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar Vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Vergi kanunlarına göre, oluşmuş zararlar ilerleyen yıllarda oluşabilecek vergiye tabi karları netleştirmek amacı ile yalnızca 5 yıl ileriye taşınabilirler.

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75’lik kısmı istisna kapsamındadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde gerçekleşen vergi geliri/(gideri) dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ertelenmiş vergi geliri	7.351	6.651	4.945	3.231
Dönem vergi gideri	(45.754)	(17.793)	(37.682)	(12.802)
Toplam vergi gideri	(38.403)	(11.142)	(32.737)	(9.571)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihleri itibarıyla gelir tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem		30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem
Vergi öncesi kar		248.044		141.840
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(49.609)	(%20)	(28.368)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	-	(594)	(%4)	(5.704)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%4	10.353	-	13
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%1	1.587	%1	1.091
Diğer	-	(140)	-	231
Toplam vergi gideri	(%15)	(38.403)	(%23)	(32.737)
		30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem		30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Vergi öncesi kar		67.717		42.857
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(%20)	(13.544)	(%20)	(8.571)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	-	(211)	-	(3)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	%3	2.156	-	83
İstisna edilen gelirlerin vergi etkisi	%1	373	-	(122)
Diğer	-	84	(%3)	(958)
Toplam vergi gideri	(%16)	(11.142)	(%23)	(9.571)

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin yasal ve SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Vergi Kanunları ve SPK Finansal Raporlama Standartları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2011: %20).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi		Ertelenmiş vergi		Net ertelenmiş vergi	
	varlığı		yükümlülüğü		varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Satılmaya hazır finansal						
varlıklar değer artışı	-	-	(15.548)	(12.253)	(15.548)	(12.253)
Arsalar	-	-	(1.135)	(1.187)	(1.135)	(1.187)
Mali zararlar	3.553	2.736	-	-	3.553	2.736
Diğer maddi ve maddi						
olmayan duran varlıklar	2.372	3.201	-	-	2.372	3.201
Garanti karşılıkları, net	4.747	4.157	-	-	4.747	4.157
Dava ve tazminat karşılıkları	1.999	1.649	-	-	1.999	1.649
Stok değer düşüklüğü						
Karşılığı	613	638	-	-	613	638
Kıdem tazminatı karşılığı	1.522	1.290	-	-	1.522	1.290
Kullanılmamış izin karşılığı	392	352	-	-	392	352
Yetkili satıcı prim tahakkuku	5.350	-	-	-	5.350	-
Diğer	1.307	496	(38)	-	1.269	496
Toplam ertelenmiş vergi						
varlığı/(yükümlülüğü)	21.855	14.519	(16.721)	(13.440)	5.134	1.079
Netleştirilen tutar	(16.721)	(11.160)	16.721	11.160	-	-
Toplam ertelenmiş						
vergi varlığı/(yükümlülüğü)	5.134	3.359	-	(2.280)	5.134	1.079

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergiler (Devamı)

Kullanılmamış mali zararlardan doğan ertelenmiş vergi varlığı, Grup Yönetimi'nin gelecek dönemlerde yeterli mali kara sahip olunmasını kuvvetle muhtemel görmesi nedeniyle kayıtlara alınmıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2012	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	30 Eylül 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.253)	-	(3.295)	(15.548)
Arsalar	(1.187)	52	-	(1.135)
Mali zararlar	2.736	818	-	3.553
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.201	(829)	-	2.372
Garanti karşılıkları, net	4.157	590	-	4.747
Dava ve tazminat karşılıkları	1.649	350	-	1.999
Stok değer düşüklüğü karşılığı	638	(25)	-	613
Kıdem tazminatı karşılığı	1.290	232	-	1.522
Kullanılmamış izin karşılığı	352	40	-	392
Yetkili satıcı prim tahakkuku	-	5.350	-	5.350
Diğer	496	773	-	1.269
	1.079	7.351	(3.295)	5.134

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla geçici farkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2011	Kar/zararda muhasabeleştirilen	Diğer kapsamlı gelirlerde muhasabeleştirilen	30 Eylül 2011
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer artışı	(12.581)	-	2.016	(10.565)
Arsalar	(607)	(2)	-	(609)
Mali zararlar	2.010	-	-	2.010
Diğer maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	581	163	-	744
Garanti karşılıkları, net	2.360	888	-	3.248
Dava ve tazminat karşılıkları	1.716	323	-	2.039
Stok değer düşüklüğü karşılığı	332	126	-	458
Kıdem tazminatı karşılığı	386	17	-	403
Kullanılmamış izin karşılığı	299	20	-	319
Satış teşvik primi	-	3.472	-	3.472
Diğer	453	(62)	-	391
	(5.051)	4.945	2.016	1.910

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı hesabında yer alan 17.792 bin TL (31 Aralık 2011: 5.663 bin TL), 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık hesap dönemine ilişkin hesaplanan vergi karşılığından oluşmaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 20 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla hisse başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karı	209.215	56.375	108.542	33.161
Ağırlıklı ortalama adi hisse miktarı	220.000.000	220.000.000	220.000.000	220.000.000
Adi/seyretilmiş hisse başına kazanç (Tam TL)	0,9510	0,2563	0,4933	0,1507

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER

21.1 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflardaki banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Garanti Bankası – vadeli mevduat	951	5.890
Garanti Bankası – vadesiz mevduat	10.575	9.698
Garanti Bankası – kredi kartı alacakları	13.415	17.083
Toplam	24.941	32.671

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Garanti Bankası'nda bulunan ABD Doları cinsinden vadeli mevduatların yıllık ortalama etkin faiz oranı %0,5 'tir (31 Aralık 2011: Avro için %1,0 ve TL için %8,0'dir).

21.2 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan alacak ve borç bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

21.2.1 İştiraklerden ticari alacaklar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
LPD Holding	12.504	8.610
Yüce Auto	887	650
Diğer	9	567
Toplam	13.400	9.827

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.2 İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Devamı)

21.2.2 Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
VDF Faktoring Hizmetleri A.Ş. ("VDF Faktoring")	325.208	242.334
Garanti Filo Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Garanti Filo Yönetim")	2.517	3.242
Diğer	1.338	404
Toplam	329.063	245.980
Genel Toplam	342.463	255.807

Grup, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklara aylık %4 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2011: aylık %4).

21.3 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

21.3.1 İştiraklere borçlar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
LPD Holding	189	606
Yüce Auto	69	63
Diğer	8	-
Toplam	266	669

21.3.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklara borçlar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
TÜVTURK İstanbul	77	-
Meiller-Doğuş	-	2.693
Toplam	77	2.693

21.3.3 Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Antur Turizm A.Ş.	1.797	263
VDF Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	530	828
Diğer	16	414
Toplam	2.343	1.505

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.3 İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Devamı)

21.3.4 Ortaklara borçlar

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Doğuş Holding	137	444
Toplam	137	444
Genel Toplam	2.823	5.311

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin tutarları aşağıdaki gibidir:

21.4.1 İştirakler

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	45.928	15.551	50.862	16.273
Diğer gelirler	6.021	2.395	4.729	828
Hizmet satışları, net	2.751	945	2.765	810
Toplam	54.700	18.891	58.356	17.911
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Tüketici kredisi teşvik giderleri	13.885	4.755	11.649	4.010
Satın alınan hizmetler	3.144	946	3.382	1.209
Sabit kıymet alımları	2.124	2.124	-	-
Diğer alımlar	1.025	346	915	294
Envanter alımları	699	378	3.367	707
Toplam	20.877	8.549	19.313	6.220

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

21.4.2 Müştereken kontrol edilen ortaklıklar

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Satışlar ve gelir yaratan diğer işlemler:				
Ürün satışları ve iadeler, net	171	68	329	138
Diğer gelirler	128	43	-	-
Hizmet satışları, net	12	2	1	-
Toplam	311	113	330	138
Alımlar ve gider yaratan diğer işlemler:				
Satışların maliyeti	213	107	-	-
Envanter alımları	145	56	-	-
Satın alınan hizmetler	91	43	34	13
Diğer alımlar	-	-	155	96
Toplam	449	206	189	109

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

21.4.3 Diğer ilişkili taraflar

a) Diğer ilişkili taraflardan elde edilen gelirler

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer Gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	22.632	1.366	17	-	24.015
VDF Sigorta	1	2	-	1.964	1.967
Garanti Bankası	467	81	-	10	558
Diğer	371	92	-	895	1.358
	23.471	1.541	17	2.869	27.898

	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal Gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	22.539	1.437	59	-	24.035
Eureko Sigorta	296	-	-	526	822
Diğer	863	210	65	44	1.182
	23.698	1.647	124	570	26.039

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	7.512	519	-	-	8.031
VDF Sigorta	1	2	-	711	714
Garanti Bankası	352	67	-	-	419
Diğer	120	1	-	-	121
	7.985	589	-	711	9.285

	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem				
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal Gelirler	Diğer gelirler	Toplam
Garanti Filo Yönetim	7.879	447	58	-	8.384
Eureko Sigorta	198	-	-	209	406
Diğer	405	74	2	33	514
	8.482	521	60	242	9.304

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

21.4.3 Diğer ilişkili taraflar (Devamı)

b) Diğer ilişkili taraflarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter Alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Antur Turizm A.Ş.	6.726	-	-	-	6.726
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.823	-	-	-	3.823
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	1.221	-	-	-	1.221
VDF Faktoring	21	-	1.867	-	1.888
Diğer	2.898	105	1.178	-	4.181
14.689	105	-	3.045	-	17.839
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem					
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter Alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Doğuş Gayrimenkul Yatırım ve İşletme A.Ş.	369	68.054	-	-	68.423
Eureko Sigorta (*)	3.372	-	3.904	1.800	9.076
Antur Turizm A.Ş.	5.204	-	-	6	5.210
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	3.329	15	-	-	3.344
VDF Faktoring	-	-	1.292	-	1.292
Diğer	2.356	3.464	296	109	7.517
14.630	71.533	4.200	2.584	1.915	94.862
30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter Alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Antur Turizm A.Ş.	2.200	-	-	-	2.200
Doğuş Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.271	-	-	-	1.271
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	5	-	-	-	5
VDF Faktoring	21	-	393	-	414
Diğer	959	1	181	-	1.141
4.456	1	-	574	-	5.031
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem					
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Envanter Alımları	Finansal giderler	Diğer giderler	Toplam
Doğuş Gayrimenkul Yatırım ve İşletme A.Ş.	95	-	-	-	95
Eureko Sigorta (*)	2.469	-	1.234	610	4.313
Antur Turizm A.Ş.	1.441	-	-	-	1.441
Doğuş Yayın Grubu A.Ş.	1.193	15	1	-	1.209
VDF Faktoring	-	-	359	-	359
Diğer	1.696	2.225	296	39	5.548
6.894	2.240	1.530	1.652	649	12.965

(*) Doğuş Holding elinde tuttuğu %20 oranındaki Eureko Sigorta hisselerini 1 Mayıs 2011 tarihinde satmış olup, bu işlem sonucunda Eureko Sigorta ilişkili taraf konumundan çıkmıştır. Bu doğrultuda, yukarıdaki tablolarda yer alan tutarlar 1 Mayıs 2011 tarihinden önce yapılmış olan işlemleri kapsamaktadır.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

21.4.4 Ortaklarla yapılan işlemler

a) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan gelirler

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer Gelirler	Toplam
Doğuş Holding	164	10	2	5.486	55	5.717
	164	10	2	5.486	55	5.717
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer Gelirler	Toplam
Doğuş Holding	26	11	1	3.163	1	3.202
	26	11	1	3.163	1	3.202
30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer Gelirler	Toplam
Doğuş Holding	55	2	-	-	6	63
	55	2	-	-	6	63
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem						
	Ürün satışları	Hizmet satışları	Finansal gelirler	Temettü gelirleri	Diğer Gelirler	Toplam
Doğuş Holding	6	4	-	-	1	11
	6	4	-	-	1	11

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem			
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	5.639	197	5.838
	5.639	197	5.838
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem			
Hizmet alımları	Envanter Alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	5.483	-	5.484
	5.483	-	5.484

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAFLARLA İLGİLİ İŞLEMLER VE BAKİYELER (Devamı)

21.4 İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler (Devamı)

21.4.4 Ortaklarla yapılan işlemler (Devamı)

b) Ortaklarla yapılan işlemlerden doğan giderler (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	2.227	-	2.227
	2.227	-	2.227
30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem			
Hizmet alımları	Sabit kıymet alımları	Finansal giderler	Toplam
Doğuş Holding	2.596	-	2.596
	2.596	-	2.596

21.5 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2011 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Maaşlar ve çalışanlara sağlanan diğer kısa vadeli faydalar	21.048	2.696	16.301	2.517
Kıdem ve ihbar tazminatları	-	-	11	-
Toplam	21.048	2.696	16.312	2.517

Grup, kilit yönetici personel olarak, Grup'un faaliyetlerini planlama, yönetme ve kontrol etme yetki ve sorumluluklarına haiz olmalarından dolayı, yönetim kurulu üyelerini ve genel müdürleri sınıflandırmaktadır.

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dokuz ve üç aylık ara dönemler itibarıyla yönetim kurulu üyeleri ve kilit yöneticilere sağlanan faydalar, ücret ve benzeri ödemeler ile sağlık sigortası ve SSK işveren paylarını içermektedir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Finansal risk faktörleri

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı kredileri de içeren borçlar, ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, ödenmiş sermaye, yedekler ile geçmiş yıl karlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Yönetim Kurulu, Grup'un net faaliyet gelirinin sermaye getirisini ve de temettü politikalarını takip etmektedir.

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran finansal borçlar toplamının toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Finansal borçlar toplamı, uzun ve kısa vadeli finansal borçların tümünü, toplam özkaynaklar ise finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar kalemini kapsar.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borç/özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Finansal borçlar toplamı	581.538	591.029
Özkaynaklar toplamı	1.047.659	872.473
Borç/özkaynaklar oranı	0,55	0,68

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

Grup faaliyetlerinden dolayı, 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 olası olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Risk yönetimi, İcra Komitesi tarafından belirlenen ve Yönetim Kurulları onaylarına sunulan politikaların çerçevesinde her bir Bağlı Ortaklık, İştirak ve Müstereken Kontrol Edilen Ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

(a) Kredi riski

Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden olan alacaklardan oluşmaktadır. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Araç ve yedek parça satışı nedeniyle oluşan bayi alacaklarına karşılık bayilerden banka teminat mektubu temin edilmektedir (Not 8).

30 Eylül 2012	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)	342.463	66.460	40.803	31.130	43.975	-	7.260
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	22.704	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	342.463	63.005	-	31.130	43.975	-	7.260
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (**)	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (A+B)	-	20.906	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	3.455	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.797	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(1.546)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.546)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar (****)	-	-	40.803	-	-	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski (Devamı)

31 Aralık 2011	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar				
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)	255.807	93.406	43.194	27.538	47.788	-	20.448
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	22.649	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (**)	255.807	91.785	-	27.538	47.788	-	20.448
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri (**)	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı (A+B)	-	21.101	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (***)	-	1.621	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.548	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.613	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.613)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi içeren unsurlar (****)	-	-	43.194	-	-	-	-

- (*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C, D ve E satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (**) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ve koşulları yeniden görüşülmüş bulunan ticari alacakların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar Not 8'de belirtilmiştir.
- (***) 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırmasına ilişkin açıklamalar vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar yaşlandırma analizi tablosunda belirtilmiştir.
- (****) İlişkili taraflar adına verilen finansal teminatlara ilişkin 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla maruz kalan azami kredi risk tutarı belirtilmiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(a) Kredi riski (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	3.245	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	208	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	2	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	1.797	-	-	-	-

31 Aralık 2011	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçlar	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	815	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	803	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	3	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	1.548	-	-	-	-

(b) Likidite riski

Likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Grup yönetimi, likidite riskini yönetmek için elinde, bir aylık nakit çıkışını karşılayacak miktarda nakit, kredi taahhüdü ve faktoring kapasitesi tutmaktadır. Bu kapsamda Grup'un, raporlama dönemi sonu itibarıyla bankalarla yapılmış olan, ihtiyacı olduğu anda kullanabileceği 628.605 bin Avro, 321.333 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 1.092.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 578.605 bin Avro, 246.333 bin ABD Doları, 5.000 bin CHF ve 936.772 bin TL tutarında kredi taahhüt anlaşması). Söz konusu tutarların kullanımda olan kısmı Not 7 içerisinde gösterilmiştir.

Grup'un ayrıca yurt dışı ana tedarikçilerine olan borçlarını bir yıla kadar vadeliendirmesine de olanak sağlayan, muhtelif bankalardan temin edilmiş olan, 276.000 bin Avro, ve 5.000 bin CHF karşılığı 646.674 bin TL tutarında garanti mektubu bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 261.000 bin Avro ve 5.000 bin CHF karşılığı 647.863 bin TL). 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Grup'un yurt dışı ana tedarikçilerine vermiş olduğu teminat mektuplarına istinaden sahip olduğu kredili satın alma limitinin 72.854 bin Avro ve 4.553 bin CHF karşılığı 176.864 bin TL tutarındaki bölümü kullanılmamaktadır (31 Aralık 2011: 151.712 bin Avro ve 4.493 bin CHF karşılığı 379.767 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(b) Likidite riski (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	580.249	628.160	46.357	465.804	110.744	5.255
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.289	1.381	105	316	960	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	2.823	2.823	2.823	-	-	-
Diğer ticari borçlar	531.464	531.464	111.834	419.630	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	30.423	30.423	30.423	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	1.146.248	1.194.251	191.542	885.750	111.704	5.255
	31 Aralık 2011					
	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme uyarınca vadeler						
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	589.392	626.473	273.091	203.718	119.975	29.689
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.637	1.899	111	333	1.455	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	5.311	5.311	5.311	-	-	-
Diğer ticari borçlar	343.717	343.717	125.935	217.782	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler (*)	8.551	8.551	8.551	-	-	-
Toplam türev olmayan finansal yükümlülükler	948.608	985.951	412.999	421.833	121.430	29.689

(*) Ödenecek KDV, ödenecek vergi ve fonlar ve alınan sipariş avansları diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabına dahil edilmemiştir.

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski

Grup, OEM'ye olan borçları ile yabancı para cinsinden kredileri bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan tutarların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişiklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu risk, Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Grup'un döviz pozisyonu İcra Kurulu tarafından önerilen ve Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması ve gerektiğinde türev araçlar kullanılması suretiyle yönetilmektedir.

Bilanço kalemlerinden doğan kur riskini en aza indirmek amacı ile bazı dönemlerde vadeli döviz işlemi sözleşmeleri gerçekleştirmekte, ayrıca atıl nakdin büyük bir kısmı yabancı para yatırımlarda değerlendirilmektedir. Ayrıca gümrük mevzuatı ile uyumlu olarak gümrükleme işlemleri tamamlanmamış stokların döviz değerlemesine tabi olması nedeniyle doğal bir korunma sağlanmaktadır.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2012		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.344)	2.344
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(2.344)	2.344
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.708	(3.708)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	3.708	(3.708)
TOPLAM (3+6)	1.364	(1.364)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2011		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.152)	4.152
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.152)	4.152
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	5.980	(5.980)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	5.980	(5.980)
TOPLAM (3+6)	1.828	(1.828)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Eylül 2011		
	Kar/zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.253)	4.253
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.253)	4.253
Avro'nun TL Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	4.450	(4.450)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	4.450	(4.450)
TOPLAM (3+6)	197	(197)

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Avro ve ABD Doları döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
ABD Doları	1,7847	1,8889
Avro	2,3085	2,4438

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	305	-	131.570	929	-
Parasal finansal varlıklar	4.182	532.883	1.386.267	12.855	59.873
Parasal olan diğer varlıklar	554.866	-	240.353.422	1.700	25.186
Toplam varlıklar	559.353	532.883	241.871.259	15.484	85.059
Ticari borçlar	499.236	105.442	216.178.370	-	-
Finansal yükümlülükler	27.587	3.001.879	9.629.312	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	526.823	3.107.321	225.807.682	-	-
Finansal yükümlülükler	18.846	10.559.494	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	18.846	10.559.494	-	-	-
Toplam yükümlülükler	545.669	13.666.815	225.807.682	-	-
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	13.684	(13.133.932)	16.063.577	15.484	85.059
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	3.862	300.000	1.440.803	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	727.952	21.500.000	344.586.787	15.000.000	-
İthalat	2.896.670	-	1.254.784.532	-	-

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(c) Kur riski (Devamı)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011				
	Toplam TL karşılığı	Orijinal bakiyeler			
		Tam ABD Doları	Tam Avro	Tam İsviçre Frangı	Diğer
Varlıklar:					
Ticari alacaklar	1.238	-	506.741	-	-
Parasal finansal varlıklar	5.325	166.203	2.036.517	14.131	5.354
Parasal olan diğer varlıklar	382.878	-	156.673.227	-	-
Toplam varlıklar	389.441	166.203	159.216.485	14.131	5.354
Ticari borçlar	287.080	23.358	117.407.101	-	39.799
Finansal yükümlülükler	49.529	10.031.258	12.513.680	-	-
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	336.609	10.054.616	129.920.781	-	39.799
Finansal yükümlülükler	34.641	12.093.750	4.827.294	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	34.641	12.093.750	4.827.294	-	-
Toplam yükümlülükler	371.250	22.148.366	134.748.075	-	39.799
Net yabancı para (yükümlülük)/ varlık pozisyonu	18.191	(21.982.163)	24.468.410	14.131	(34.445)
Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu					
Alınan teminat mektupları ve kefaletler	153.562	302.795	62.603.228	-	-
Verilen teminat mektupları ve kefaletler	733.896	21.500.000	279.586.787	11.000.000	-
İthalat	4.284.254	-	1.743.397.008	-	-

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un sahip olduğu yoldaki mallar 228.269 bin Avro karşılığı 526.960 bin TL'dir (31 Aralık 2011: 142.358 bin Avro karşılığı 347.894 bin TL).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(d) Faiz riski

30 Eylül 2012 tarihinde Avro cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 92 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 74 bin TL). 30 Eylül 2012 tarihinde ABD Doları para birimi cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 82 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 84 bin TL). 30 Eylül 2012 tarihinde TL cinsinden olan değişken faizli banka kredileri için faiz oranı 100 baz puan (%1) yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar 64 bin TL daha düşük/yüksek olacaktı (31 Aralık 2011: 126 bin TL).

(e) Gerçeğe uygun değer

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabilmesi tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı gerçeğe uygun değeri en iyi biçimde yansıtır.

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(e) Gerçeğe uygun değer (Devamı)

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yatırımlarda yer alan Doğu Holding borsaya kote olmadığından; gerçeğe uygun değeri Doğu Holding bünyesinde halka açık şirketler için mevcut piyasa bilgisi ile, Doğu Holding bünyesinde halka açık olmayan şirketler için diğer değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Bu sebeple gerçeğe uygun değerini yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle faizli TL banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır, Yabancı para kredilerin ise değişken faizli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Ticari borçlar yabancı para ve kısa vadeli olması sebebiyle kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

"UFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Grup'un piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

1'inci Sıra: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

2'nci Sıra: 1'inci sırada yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

3'üncü Sıra: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

DOĞUŞ OTOMOTİV SERVİS VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI
TAMAMLAYICI NOTLAR

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

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Finansal risk faktörleri (Devamı)

(e) Gerçeğe uygun değer (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma (Devamı)

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlıkların gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2012			
		1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:					
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)		9	441.099	-	441.108
Toplam finansal varlıklar		9	441.099	-	441.108
		31 Aralık 2011			
		1. sıra	2. sıra	3. sıra	Toplam
Finansal varlıklar:					
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 6)		9	375.172	-	375.181
Toplam finansal varlıklar		9	375.172	-	375.181

NOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.